

18 kwietnia 2011 r.

**Uchwała
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Lublinie
z 18 kwietnia 2011 roku**

w sprawie zaopiniowania możliwości spłaty kredytu długoterminowego przez Powiat Bialski.

Na podstawie art. 19 ust. 2 oraz art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) na wniosek Zarządu Powiatu Bialskiego z 4 kwietnia 2011 r., skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w osobach:

Jolanta Irobi	- przewodnicząca
Mirosława Strzemecka	- członek
Adam Błaszko	- członek

postanawia:

Wydać pozytywną opinię o możliwości spłaty przez Powiat Bialski kredytu długoterminowego w wysokości 7.557.244 zł.

Uzasadnienie:

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie na podstawie ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) i zarządzenia Nr 30/05 Prezesa RIO w Lublinie z 16 listopada 2005 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających, został upoważniony m.in. do wydawania opinii o możliwości spłaty przez jednostki samorządu terytorialnego kredytu lub pożyczki.

Z przedłożonego 7 kwietnia br. do RIO w Lublinie wniosku nr Fn.300.3.2011.TG o wydanie opinii w sprawie możliwości spłaty przez Powiat Bialski kredytu długoterminowego oraz towarzyszącej mu wieloletniej prognozy finansowej wynika, że Powiat ubiega się o kredyt długoterminowy w wysokości 7.557.244 zł, na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Spłata planowanego do zaciągnięcia kredytu ma nastąpić w latach 2012 – 2015 z dochodów własnych powiatu.

Zaplanowane w uchwale budżetowej na 2011 r. dochody budżetu Powiatu (według stanu na dzień wydania opinii) ustalone zostały w wysokości 86.467.724,70 zł, a planowane wydatki w kwocie 89.861.596,07 zł. Określono przychody w wysokości 9.032.781,37 zł z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wolnych środków i spłaty pożyczek oraz rozchody w wysokości 5.638.910 zł. Planowany na 2011r. deficyt ustalono na kwotę 3.393.871,37 zł, a źródłem jego pokrycia są wskazane w uchwale budżetowej przychody.

Wśród planowanych dochodów, dochody bieżące stanowią 74.374.633,35 zł, a dochody majątkowe 12.093.091,35 zł. W strukturze planowanych na 2011 r. wydatków ogółem, wydatki bieżące wynoszą 75.394.673,35 zł, a wydatki majątkowe 14.466.922,72 zł.

Przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej planowane wielkości budżetów na okres spłaty wnioskowanego kredytu zakładają w latach 2011 – 2014 spadek dochodów odpowiednio o: 5,05%, 10,58%, 1,21% i 1,51% w porównaniu do lat poprzednich, natomiast w roku 2015 wzrost o 1,64% w porównaniu do roku poprzedniego. W wydatkach natomiast, w latach 2011 – 2013 założono

spadek odpowiednio o: 7,50%, 17,02% i 3,04%, a w latach 2014-2015 wzrost na poziomie 1,45% w każdym roku, w porównaniu do planowanych wydatków roku poprzedniego.

Zaplanowane w budżecie 2011 r. obciążenie Powiatu z tytułu spłaty pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami wynosi 7,12% planowanych dochodów, a w latach 2012-2013 – według wynikających z prognozy założeń odpowiednio: 10,17 % i 9,47 % prognozowanych dochodów. Wynikające z załączonej prognozy obciążenie Powiatu z tytułu spłaty pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami na koniec 2010r. wynosi 5,76 %.

Z posiadanych przez RIO sprawozdań statystycznych Rb-Z na koniec 2010 r. wynika, że łączna kwota długu z tytułu zaciągniętych przez Powiat zobowiązań pochodzących z kredytów i pożyczek stanowiła 20,10 % wykonanych na ten rok dochodów. Prognozowaną kwotę długu na koniec roku 2011 założono na poziomie 23,67 % planowanych dochodów, a w latach 2012 – 2013 na poziomie odpowiednio 22,92 % i 17,84 %, prognozowanych dochodów.

Przedstawione do roku 2013 wskaźniki nie przekraczają zarówno ustawowej granicy obciążeń, wyznaczonej dla jst postanowieniami obowiązującego nadal art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) na poziomie 15 % planowanych na dany rok dochodów, jak i granicy dopuszczalnego zadłużenia, która stosownie do postanowień art. 170 tej ustawy na koniec roku budżetowego wyznaczona jest na poziomie 60 % wykonanych dochodów, a w trakcie roku budżetowego na poziomie 60 % planowanych dochodów na koniec kwartału.

Od 2014 r. dopuszczalna granica zadłużania się jst, oparta jest na nowej formule wskaźnika, polegającej na zachowaniu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Z zaplanowanych w prognozie kwoty długu danych wynika, że w latach 2014 - 2015 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek wraz z należnymi od nich odsetkami do planowanych w tych latach dochodów wynosi 7,15% i 3,49%, natomiast maksymalny dopuszczalny dla Powiatu wskaźnik spłaty, wyliczony według ww. art. 243 (tj. średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem danego roku) stanowi 2,89 % i 3,79 %.

Ze wskazanych wyżej danych wynika, że w roku 2014 wymagana ustawą relacja nie jest zachowana, a wymóg ten jest spełniony w roku 2015.

Ze względu na to, że w okresie objętym wieloletnią prognozą do wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w chwili obecnej można się oprzeć jedynie na wartościach prognozowanych trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy, a nie - jak stanowi art. 243 ust. 2 ww. ustawy – na wartościach wykonanych wynikających ze sprawozdań, skład orzekający postanowił nie wydawać opinii negatywnej o możliwości spłaty wnioskowanego kredytu.

Należy mieć jednak na uwadze, że niezachowanie ustawowej relacji może oznaczać dla jednostki samorządu terytorialnego ograniczone możliwości zadłużania się w poszczególnych latach, a w roku w którym relacja nie będzie zachowana brak możliwości uchwalenia przez organ stanowiący budżetu.

Uzyskanie planowanego przez Powiat Bialski kredytu uzależnione jest od ostatecznej decyzji kredytodawcy.

Jednakże w ocenie składu orzekającego wskazane jest dokonanie w prognozach budżetów na lata 2011-2013 takich zmian, które skutecznie pozwoliłyby w 2014 r. spełnić ustawowy wymóg zachowania relacji, o której mowa w art. 243 ustawy.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w terminie 14 (czternastu) dni od daty jej doręczenia

Otrzymują:

1/Zarząd Powiatu Bialskiego

2/ aa

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Jolanta Irobi

Biała Podlaska, 2011-04-18

Znak sprawy: OA.272.6.2011.MM

**Do wszystkich Wykonawców,
którym doręczono Specyfikację
Istotnych Warunków Zamówienia
oraz do umieszczenia na stronie internetowej**

WYJAŚNIENIA NR 5

TREŚCI SPECYFIKACJI ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA

Dotyczy: zamówienia publicznego pod nazwą „Kredyt długoterminowy w kwocie 8911000 PLN” (ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2011/S 56 -091381)

W związku z pytaniami wykonawców dotyczącymi treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, na podstawie art. 38 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.), poniżej wyjaśniam.

Treść pytania 1:

1. Czy Zamawiający potwierdza iż nie posiada zaległości w regulowaniu zobowiązań wobec Banków?

Wyjaśnienie:

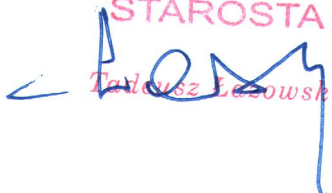
Zamawiający potwierdza, że nie posiada zaległości w regulowaniu zobowiązań wobec banków.

Treść pytania 2:

2. Czy w związku z podjętą uchwałą przez Radę Powiatu w sprawie zmian w budżecie Powiatu na 2011r. Zamawiający zamierza zmienić treść siwz wraz z załącznikami w zakresie przedmiotu zamówienia - zmiana wysokości kredytu długoterminowego z kwoty 8.911.000,00 zł. na kwotę 7.557.244,00 zł. - bądź potwierdzi iż kredyt nie będzie udzielony lub wykorzystany w kwocie wyższej niż 7.557.244,00 zł.?

Wyjaśnienie:

W związku z podjętą uchwałą przez Radę Powiatu dnia 4 kwietnia 2011 r. w sprawie zmian w budżecie Powiatu na 2011 r. zamawiający nie zamierza zmieniać treści SIWZ ponieważ SIWZ w Dziale III pkt. 1 „dopuszcza możliwość niewykorzystania pełnej wysokości kredytu bez dodatkowych prowizji i opłat”. Rada Powiatu zmniejszyła planowany do zaciągnięcia kredyt z 8.911.000,00 zł do 7.557.224,00 zł. Zamawiający potwierdza, że kredyt nie będzie udzielony i wykorzystany w kwocie wyższej niż 7.557.244,00 zł.

STAROSTA

Tadeusz Łęgowski

