

UCHWAŁA Nr 108/W/11
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 23 marca 2011 roku

w sprawie opinii o możliwości spłaty zaciąganego przez Województwo Mazowieckie kredytu długoterminowego w kwocie 100.000.000,00 zł

Na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 7 i 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 roku Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca: - Bożena Zych
Członkowie: - Lucyna Kusińska
- Bożenna Piotrowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość spłaty zaciąganego przez Województwo Mazowieckie kredytu długoterminowego w kwocie 100.000.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego na 2011 rok deficytu budżetu Województwa Mazowieckiego.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy Województwu odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty otrzymania.

Uzasadnienie

Marszałek Województwa Mazowieckiego zwrócił się o wydanie opinii o możliwości spłaty zaciąganego przez Województwo Mazowieckie kredytu długoterminowego w kwocie 100.000.000,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu, podjętej przez Sejmik Województwa Mazowieckiego, uchwały Nr 11/11 z dnia 31 stycznia 2011 roku w sprawie zaciągnięcia przez Województwo Mazowieckie zobowiązań finansowych w formie kredytu długoterminowego z Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI) oraz materiałów świadczących o kondycji finansowej Województwa Mazowieckiego, pozytywnie opiniuje możliwość spłaty przez Województwo ww. kredytu w kwocie 100.000.000,00 zł.

W wyniku analizy dokumentów będących w posiadaniu Izby, tj. uchwały budżetowej Województwa Mazowieckiego na 2011 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa na lata 2011 - 2033, Skład Orzekający stwierdził, że:

Dnia 31 stycznia 2011 roku Sejmik Województwa Mazowieckiego podjął uchwałę Nr 11/11 w sprawie zaciągnięcia przez Województwo Mazowieckie zobowiązań finansowych w formie kredytu długoterminowego z Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI).

Określony w tej uchwale kredyt w wysokości 100.000.000,00 zł będzie przeznaczony na sfinansowanie deficytu budżetu w 2011 roku..

Wg ww. uchwały kredyt będzie spłacany z dochodów własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w latach 2016-2025.

Uchwalony na 2011 rok budżet Województwa Mazowieckiego wg stanu na dzień 31 stycznia 2011 roku, tj. dzień podjęcia ww. uchwały Nr 11/11 w sprawie zaciągnięcia kredytu, zamyka się planowanym deficytem w kwocie 366.758.000,00 zł, stanowiącym ujemną różnicę pomiędzy planowanymi dochodami (2.793.081.950,00 zł) i planowanymi wydatkami (3.159.839.950,00 zł). Ponadto planuje się rozchody budżetu w kwocie 8.342.000,00 zł oraz przychody w kwocie 375.100.000,00 zł, w tym z tytułu zaciąganych kredytów z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu – 100.000.000,00 zł.

Z uchwał będących w posiadaniu Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, wynika że w 2011 roku (do dnia wydania niniejszej opinii), Sejmik Województwa podjął uchwałę o zaciągnięciu długu w 2011 roku na kwotę 100.000.000,00 zł, tj. ww. uchwałę Nr 11/11 z dnia 31 stycznia 2011 roku.

Zatem opiniowany kredyt mieści się w kwotach prognozowanego deficytu.

Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń za okres od początku roku do 31 grudnia 2010 roku, wynika, że Województwo na koniec 2010 roku obciążone było zobowiązaniami w kwocie 1.398.665.724,36 zł, co stanowi 57,02% wykonanych dochodów budżetu jednostki w 2010 roku. Powyższą kwotę stanowią:

- długoterminowe papiery wartościowe – 324.744.600,00,
- długoterminowe kredyty i pożyczki – 1.073.891.190,16 zł,
- zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług – 29.934,20 zł.

Wg sprawozdań Rb-27S o dochodach i Rb-28S o wydatkach budżetowych Województwa za okres od początku roku do 31 grudnia 2010 roku, dochody wykonano na poziomie 104,62% planu rocznego po zmianach, zaś wydatki zrealizowano na poziomie 93,58% wielkości planowanych na 2010 rok.

Wg Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Mazowieckiego na lata 2011 - 2033 (uchwała Nr 1/11 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 31 stycznia 2011 roku), dług Województwa na koniec 2011 roku wyniesie 1.494.699.290,00 zł, co stanowić będzie 53,51% planowanych dochodów budżetu tego roku. W latach 2012 i 2013 wskaźnik ten prognozowany jest na poziomie odpowiednio: 51,55% i 53,34%.

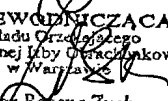
Wg WPF Województwa, łączna kwota przypadających w latach 2011-2013 spłat rat kredytów i pożyczek długoterminowych, odsetek od kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostkę poręczeń i gwarancji wyniesie odpowiednio: 5,02%, 4,40% i 5,25% prognozowanych dochodów.

Zatem wskaźnik zadłużenia Województwa w latach 2011 – 2013 kształtować się będzie poniżej progu określonego w art. 170 cyt. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (60% przewidywanych dochodów budżetu Województwa), zaś obciążenia z tytułu spłaty długu w tym okresie będą się mieścić w limicie, o którym mowa w art. 169 tejże ustawy o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (15% prognozowanych dochodów budżetu Województwa).

Wg WPF Województwa Mazowieckiego, w okresie spłat opiniowanego kredytu, tj. w latach 2016 – 2025, wskaźnik długu Województwa nie przekroczy dopuszczalnego limitu, o którym mowa w art. 243 cyt. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Skład Orzekający wydając niniejszą opinię uwzględnił, przyjęte przez Sejmik Województwa Mazowieckiego w Wieloletniej Prognozie Finansowej, założenia iż realizacja dochodów budżetu Województwa będzie na poziomie kwot ujętych w tej Prognozie.

W tym stanie faktycznym i prawnym, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak wyżej.


PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Bożena Zych