

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 18 czerwca 2014r.

w sprawie: opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych przez Powiat Międzyrzecki

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 07 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2012r. poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) Skład Orzekający w osobach:

1. Marek Lewandowski – przewodniczący
2. Lidia Jaworska – członek
3. Iwona Porowska – członek

Postanawia

Zaopiniować **pozytywnie** możliwość wykupu papierów wartościowych przez Powiat Międzyrzecki

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Międzyrzeckiego zwrócił się z wnioskiem do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych w wysokości 9.340.000,00zł. na sfinansowanie zaplanowanego deficytu budżetu na 2014r oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Podejmując czynności w zakresie zaciągnięcia ww. zobowiązań długoterminowych Starosta Powiatu Międzyrzeckiego wykonuje **Uchwałę Rady Powiatu Międzyrzeckiego Nr XLVI.280.14 z dnia 28 maja 2014 r.** w sprawie emisji, zbywania i wykupu obligacji.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej dokonał analizy sytuacji finansowej Powiatu w oparciu o posiadane informacje wynikające ze sprawozdawczości finansowej, przedłożonego harmonogramu spłaty zobowiązań w postaci kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych wraz ze spłatą zaciąganego zobowiązania oraz w oparciu o Uchwałę Nr XLV.275.14 z dnia 8 maja 2014 r.) w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS oraz Rb-Z za I kwartał 2014 r. budżet przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonanie
Dochody ogółem, w tym:	54 730 821,00	16 027 649,69	29,3%
Dochody bieżące	53 570 031,00	16 011 570,53	29,9%
Dochody majątkowe	1 160 790,00	16 079,16	1,4%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	127 165,00	1 934,16	1,5%
Dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, <i>w tym:</i>	988 193,00	72 378,93	7,3%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	956 949,00	72 250,43	7,6%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	31 244,00	128,50	0,4%
Wydatki ogółem, w tym:	61 037 635,00	14 419 150,57	23,6%
Wydatki bieżące, w tym:	52 927 320,00	14 233 296,07	26,9%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 840 223,00	9 680 643,08	30,4%
dotacje na zadania bieżące	4 599 821,00	947 600,76	20,6%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	331 754,00	75 865,30	22,9%
wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez ist.	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	8 110 315,00	185 854,50	2,3%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	8 110 315,00	185 854,50	2,3%
Wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 114 714,00	114 683,13	10,3%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	959 257,00	104 039,94	10,8%

<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	155 457,00	10 643,19	6,8%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-6 306 814,00	1 608 499,12	
Deficyt	-6 306 814,00		
Nadwyżka		1 608 499,12	
Przychody ogółem, w tym:	7 408 926,00	6 828 508,76	92,2%
kredyty i pożyczki	800 000,00	0,00	0,0%
papiery wartościowe	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	6 608 926,00	6 828 508,76	103,3%
na pokrycie deficytu	5 506 814,00	0,00	0,0%
Rozchody ogółem, w tym:	1 102 112,00	275 527,80	25,0%
spląty kredytów i pożyczek, w tym:	1 102 112,00	275 527,80	25,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt	91 747,00	22 936,74	25,0%

Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		9 844 667,76	
Wymagalne		458 528,42	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		7 981 922,20	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		7 981 922,20	
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		7 454 376,78	
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		7 981 922,20	
Kwota spląty zobowiązań:			
Łączna kwota spląty zobowiązań bez wyłączeń	1 433 866,00	351 393,10	
Kwota spląty zobowiązań po wyłączeniach	1 342 119,00	328 456,36	

Relacja, o której mowa w art. 242 ufp			
Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	642 711,00	1 778 274,46	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)		1 778 274,46	

Łączna kwota zadłużenia na koniec I kwartału roku 2014 wyniosła **7 981 922,20 zł** (w tym z tytułu kredytów i pożyczek 7 981 922,20 zł).

Zobowiązania wymagalnie nie wystąpiły.

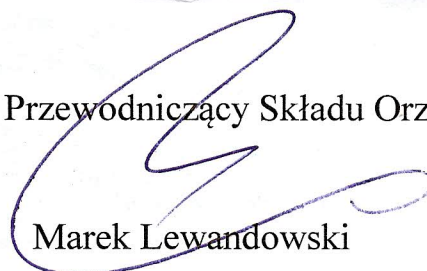
Skład Orzekający stwierdza, iż na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014- 2029 wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniony w okresie spłaty zaciąganego zobowiązania finansowego.

Ponadto wskaźnik z art. 242 ustawy o finansach publicznych jest również zachowany w okresie spłaty zaciąganego zobowiązania.

W związku z powyższym Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej postanowił jak na wstępie.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego



Marek Lewandowski