

Łęczna, 05.05.2017r.

Pan Grzegorz Kuczyński

Radny Powiatu Łęczyńskiego

W odpowiedzi na Pana zapytanie zgłoszone na sesji Rady Powiatu w dniu 27.03.2017r. przedkładam informację o stanie finansów Powiatu Łęczyńskiego.

Na dzień 1 stycznia 2015 roku Powiat Łęczyński posiadał zobowiązania z tytułu kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2013 roku przez Zarząd Powiatu w Łęcznej w wysokości **11 685 757,00 zł**. Umowa o kredyt Nr 10041215/157/JST/2013 z dnia 23 września 2013 r. została zawarta z Bankiem Spółdzielczym w Niemcach Oddział w Spiczynie, karencja w spłacie kapitału wynosiła 28 miesięcy stąd spłata kapitału nastąpiła od dnia 28.01.2016 r. Zadłużenie na tamten okres wynikało z następujących kredytów:

Bank	Data umowy	Termin spłaty	kwota	przeznaczenie
BGK	30.10.2006	28.10.2014	3 440 000,00	pokrycie deficytu
BS Niemce	23.11.2007	28.12.2017	2 947 752,00	pokrycie deficytu
PKO BP	16.09.2008	2019	6 000 000,00	obligacje
BRE Bank S A	21.12.2009	28.12.2014	1 882 065,00	pokrycie deficytu
Bak Pocztowy SA	22.11.2010	28.12.2025	6 906 006,00	pokrycie deficytu i spłaty kredytów

Z w/w kredytów skonsolidowane zostały pozostałe do spłaty zobowiązania wobec banków: BS Niemce, PKO BP oraz Bank Pocztowy SA, pozostałe zostały spłacone zgodnie z harmonogramem. Według harmonogramu spłata kredytu konsolidacyjnego nastąpiła od 2016 roku. Na dzień 31.12.2016 r. spłacono 779 052,00 zł, pozostałe zadłużenie wynosi 10 906 705 zł. Dodatkowo zaciągnięty został kredyt długoterminowy w dniu 20 grudnia 2016 r. na kwotę 2 000 000,00 zł w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddział w Lublinie z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Stosownie do zapisów umowy o kredyt Nr 5778223/135/JST/POZ/16 karencja w spłacie kapitału ustalona została do dnia 30 stycznia 2017 r. Planowane do zapłaty odsetki od w/w kredytów w latach 2017 - 2030 wynoszą około 3 700 000 zł.

Dochody ogółem budżetu powiatu w 2015 na planowaną wielkość (uwzględniając zmiany) w kwocie **54 346 769,94 zł** zrealizowane zostały w wysokości **51 539 796,84 zł**, co stanowi **94,84%** dochodów ogółem.

Wydatki ogółem budżetu powiatu w 2015 na plan **54 346 769,94 zł** poniesione zostały w kwocie **51 707 509,88 zł**, co stanowi **95,14%** wydatków ogółem.

W tym: dochody z PIT - 9 392 739 zł, dochody z CIT - 629 254 zł, subwencja oświatowa - 20 136 647 zł. Wydatki na oświatę w 2015 roku poniesione zostały w wysokości 21 756 140 zł, różnica pokryta z budżetu powiatu to 1 619 493 zł.

Wynik budżetu, a więc różnica pomiędzy wartością dochodów wykonanych i wydatków wykonanych, wg stanu na dzień 31.12.2015 roku wyniósł **~167 713,04 zł**.

Dochody ogółem budżetu powiatu w 2016 roku na planowaną wielkość (uwzględniając zmiany) w kwocie **52 365 530,78 zł** zrealizowane zostały w wysokości **50 323 614,25 zł**, co stanowi **96,10%** dochodów ogółem.

Wydatki ogółem budżetu powiatu w 2016 na plan (uwzględniający zmiany) w kwocie **53 586 478,78 zł** poniesione zostały w wysokości **51 846 053,16 zł**, co stanowi **96,75%** wydatków ogółem.

W tym dochody z PIT - 10 231 579 zł, dochody z CIT - 199 113 zł, subwencja oświatowa - 19 048 225 zł. Wydatki na oświatę w 2016 roku poniesione zostały w kwocie 22 400 293 zł. Różnica pokryta z budżetu powiatu 3 352 068 zł.

Wynik budżetu, a więc różnica pomiędzy wartością dochodów wykonanych i wydatków wykonanych, wg stanu na dzień 31.12.2016 roku wyniósł **~1 522 438,91 zł**.

Dochody budżetu zaplanowane na 2017 rok wynoszą **50 823 336 zł**, wydatki zaplanowane są w wysokości **49 901 424 zł**. Budżet Powiatu Łęczyńskiego na rok 2017 zakłada nadwyżkę budżetową w wysokości **921 912 zł**, którą planuje się w całości przeznaczyć na rozchody (spłatę kapitału).

W tym dochody z PIT - 10 017 742 zł (wykonane I kwartał - 2 194 634), dochody z CIT - 500 000 zł (wykonane I kwartał - ~49 388,39), subwencja oświatowa - 18 614 824 zł. Wydatki zaplanowane w budżecie na oświatę w 2017 roku wynoszą 18 641 995 zł. Kwota niezbędna do prawidłowego funkcjonowania jednostek oświatowych to ok. 21 350 000 zł. Różnica do pokrycia z budżetu powiatu to ok. 2 700 000 zł.

Nienależna subwencja oświatowa za 2010 rok	302 000 zł,	zwrócona w 2015 roku,
	za 2011 rok*	905 000 zł,
	za 2012 rok*	645 000 zł,
	za 2013 rok	1 150 000 zł,

* Minister Finansów po wniosku powiatu o ponowne rozpatrzenie wydał ostateczne decyzje o zwrocie nienależnie pobranej subwencji (za 2011 i 2012 r.). Powiat złożył skargę do WSA w Warszawie.

Pomimo pogorszającej się kondycji finansowej powiatu, spowodowanej w dużej mierze spadającą subwencją oświatową (do 2014 roku powiat nie dokładał do oświaty), co jest konsekwencją spadającej liczby uczniów, spadającymi wpływami z udziałów w CIT, Powiat Łęczyński w latach 2015-2016 zrealizował inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **10 313 069,05** zł. W ramach tej kwoty w porozumieniu i z udziałem finansowym gmin wykonano inwestycje drogowe na kwotę **5 024 023,64** zł przy udziale środków własnych oraz źródeł zewnętrznych, w tym:

- powiat Łęczyński - 1 917 933,26 zł,
- gminy - 2 681 273,38 zł,
- budżet państwa - 424 817,00 zł.

Na gruncie ustawy o finansach publicznych od 2014 roku zdolność kredytowa jednostek samorządu terytorialnego jest wyznaczana wzorem z art. 243 w/w ustawy. Zgodnie z jego zapisami w jednostce samorządowej relacja między sumą rozchodów i odsetek podzieloną przez dochody ogółem budżetu danego roku nie może być większa od średniej z ostatnich trzech lat wykonanych dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące, uzyskany wynik dzielony jest przez wykonane dochody ogółem budżetu. Na dzień dzisiejszy powiat na 2017 rok ma zaplanowane rozchody w wysokości 921 912 zł , odsetki - 450 505 zł oraz dochody ogółem - 50 860 446 zł. Wskaźnik zadłużenia wynosi **2,70**, natomiast dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustalony na podstawie wykonania trzech poprzednich lat wynosi **3,20**. Tak więc możliwość kredytowania jest w dużej mierze uwarunkowana wykonaniem budżetów w poprzednich latach, mianowicie dążeniem do wypracowania jak najwyższej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz uzyskiwaniem dochodów ze sprzedaży majątku.

Do wiadomości:

1. Radni Powiatu Łęczyńskiego
2. a/a