

UCHWAŁA Nr Ci.186.2018
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 15 maja 2018 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego, o który ubiega się Rada Powiatu Ciechanowskiego

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Renata SOKOLNICKA

Członkowie: Ireneusz KOŁAKOWSKI

Agnieszka KOSMACZEWSKA

na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r, poz. 561), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3, art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniu 15 maja 2018 r.

podjął następującą uchwałę:

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 13.589.907 zł (trzynaście milionów pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset siedem złotych), który zostanie zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2018 rok z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne w zakresie przebudowy dróg powiatowych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

§ 2

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia.

Uzasadnienie

Rada Powiatu Ciechanowskiego podjęła Uchwałę Nr V/31/183/2018 z dnia 30 kwietnia 2018r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku budżetowym 2018 w wysokości 13.589.907 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2018 rok oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

Uchwała ta ma umocowanie prawne w Uchwale Nr V/30/178/2018 Rady Powiatu Ciechanowskiego z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej powiatu ciechanowskiego na 2018 rok, w której zaplanowany został deficyt wynoszący 10.261.373 zł, a źródłem jego finansowania są przychody pochodzące z kredytu w kwocie 10.261.373 zł. W uchwale tej zaplanowano również rozchody w kwocie 3.712.000 zł, których źródłem finansowania jest kredyt w wysokości 3.328.534 zł oraz wolne środki w kwocie 383.466 zł.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr V/30/177/2018 z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ciechanowskiego wykazano prognozowane wykonanie dochodów:

2018 r. –	104.842.603 zł
2019 r. –	99.720.223 zł
2020 r. –	98.384.494 zł
2021 r. –	100.718.309 zł
2022 r. –	103.659.338 zł
2023 r. –	106.771.822 zł
2024 r. –	109.977.681 zł
2025 r. –	113.279.715 zł
2026 r. –	110.245.542 zł
2027 r. –	113.474.908 zł
2028 r. –	116.799.723 zł
2029 r. –	119.486.116 zł

W § 3 Uchwały Nr V/31/183/2018 z dnia 30 kwietnia 2018 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku budżetowym 2018 określono, że spłata kredytu wraz z odsetkami będzie dokonywana z dochodów własnych powiatu w latach 2019 - 2029.

W załączonych do Uchwały Nr V/31/183/2018 Rady Powiatu Ciechanowskiego z dnia 30 kwietnia 2018 roku przepływach środków wykazano następujące spłaty wnioskowanego kredytu:

2019 r. –	105.973 zł
2020 r. –	100.000 zł
2021 r. –	100.000 zł
2022 r. –	200.000 zł
2023 r. –	200.000 zł
2024 r. –	200.000 zł
2025 r. –	200.000 zł
2026 r. –	2.970.000 zł
2027 r. –	2.970.000 zł
2028 r. –	3.361.398 zł
2029 r. –	3.182.536 zł

Rada Powiatu Ciechanowskiego dokonała zabezpieczenia spłaty kredytu łącznie z odsetkami i innymi należnościami związanymi z kredytem w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr V/30/177/2018 z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ciechanowskiego wykazano łączne spłaty zobowiązań wraz z odsetkami :

2018 r. –	4.612.000 zł
2019 r. –	5.022.983 zł
2020 r. –	4.936.000 zł
2021 r. –	4.876.421 zł
2022 r. –	4.649.000 zł
2023 r. –	4.522.100 zł
2024 r. –	4.405.400 zł
2025 r. –	4.286.700 zł
2026 r. –	3.301.650 zł
2027 r. –	3.171.650 zł
2028 r. –	3.488.698 zł
2029 r. –	3.246.186 zł

W zakresie planowanej kwoty długu stwierdzono, że zachowana została relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Spełnione zostały bowiem ustawowe wymogi dotyczące maksymalnego wskaźnika spłaty zadłużenia, tj. kwota z lewej strony wzoru wskaźnika jest mniejsza od kwoty wynikającej z prawej strony.

W związku z powyższym Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wydał opinię jak w sentencji.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

[Podpis]
mgr Renata Sokolnicka

Otrzymują:

1/ Zarząd Powiatu Ciechanowskiego

2/ a/a