

UCHWAŁA Nr Ci.212.2014
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 2 czerwca 2014 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: Ireneusz KOŁAKOWSKI
Członkowie: Renata SOKOLNICKA
Krzysztof POLENS

na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz. U. z 2012r, poz. 1113 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2, art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w Ciechanowie dnia 2 czerwca 2014 r.

podjął następującą uchwałę:

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 7.632.467 zł (siedem milionów sześćset trzydzieści dwa tysiące czterysta sześćdziesiąt siedem złotych), który zostanie zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2014 rok z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne w zakresie przebudowy dróg powiatowych, infrastruktury oświatowej i kulturalnej.

§ 2

Traci moc uchwała Nr Ci.138.2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 17 kwietnia 2014 r. w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego.

§ 3

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 IV/30/199/2014 z dnia 31 marca 2014 r. w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu ciechanowskiego w roku budżetowym 2014 oraz Uchwałę Nr IV/32/206/2014 z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie zmiany uchwały Nr IV/30/199/2014 Rady Powiatu Ciechanowskiego z dnia 31 marca 2014 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu ciechanowskiego w roku budżetowym 2014.

Uchwały te mają umocowanie prawne w Uchwale Nr IV/32/205/2014 Rady Powiatu Ciechanowskiego z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej powiatu ciechanowskiego na 2014 rok, w której zaplanowany został deficyt wynoszący 8.545.607 zł, a źródłem jego finansowania są przychody pochodzące z kredytu w kwocie 7.632.467 zł oraz wolne środki w wysokości 913.140 zł. W uchwale tej zaplanowano również rozchody w kwocie 1.450.000 zł, których źródłem finansowania są wolne środki w wysokości 1.450.000 zł.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr IV/32/204/2014 z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ciechanowskiego wykazano prognozowane wykonanie dochodów:

2014 r. –	111.939.616 zł
2015 r. –	97.448.043 zł
2016 r. –	95.903.021 zł
2017 r. –	99.074.641 zł
2018 r. –	94.412.170 zł
2019 r. –	97.489.237 zł
2020 r. –	99.419.021 zł
2021 r. –	100.387.401 zł
2022 r. –	102.395.149 zł
2023 r. –	104.443.051 zł
2024 r. –	106.531.912 zł
2025 r. –	108.662.550 zł

W § 3 Uchwały Nr IV/30/199/2014 z dnia 31 marca 2014 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu ciechanowskiego w roku budżetowym 2014 określono, że spłata kredytu wraz z odsetkami będzie dokonywana z dochodów własnych powiatu w latach 2015 - 2025.

W załączonych do Uchwały Nr IV/32/206/2014 Rady Powiatu Ciechanowskiego z dnia 26 maja 2014 roku przepływach środków wykazano następujące spłaty wnioskowanego kredytu:

2015 r. –	200.000 zł
2016 r. –	150.000 zł
2017 r. –	300.000 zł
2018 r. –	250.000 zł
2019 r. –	167.010 zł
2020 r. –	500.000 zł

2021 r. –	1.465.457 zł
2022 r. –	1.150.000 zł
2023 r. –	1.150.000 zł
2024 r. –	1.150.000 zł
2025 r. –	1.150.000 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 IV/32/204/2014 z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ciechanowskiego wykazano łączne spłaty zobowiązań wraz z odsetkami :

2014 r. –	2.611.984 zł
2015 r. –	2.117.010 zł
2016 r. –	2.760.937 zł
2017 r. –	3.406.375 zł
2018 r. –	4.363.875 zł
2019 r. –	4.441.832 zł
2020 r. –	5.434.543 zł
2021 r. –	3.705.457 zł
2022 r. –	3.330.000 zł
2023 r. –	3.250.000 zł
2024 r. –	3.160.000 zł
2025 r. –	3.107.800 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

mgr Eweneusz Kołakowski

Otrzymują:
1/ Zarząd Powiatu Ciechanowskiego
2/ a/a