

UCHWAŁA Nr 3.1.a/40/2021
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 21 lipca 2021 r.

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

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Krzysztof POLENS
Członkowie: Artur CYBULSKI
Renata SOKOLNICKA

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 2019 r, poz. 2137) art. 89 ust. 1 pkt 2, art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r, poz. 305), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniu 21 lipca 2021 r.

podjął następującą uchwałę:

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości spłaty długoterminowego kredytu w wysokości 6.200.000,00zł (słownie: sześć milionów dwieście tysięcy złotych) na planowany deficyt z przeznaczeniem na:

- 1) spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 3.100.000 zł (słownie: trzy miliony sto tysięcy złotych);
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu w roku budżetowym 2021 związanego z realizacją zadań inwestycyjnych ujętych w uchwale budżetowej na 2021 rok w kwocie 3.100.000 zł (słownie: trzy miliony sto tysięcy złotych).

§ 2

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

Uzasadnienie

Rada Powiatu Nowodworskiego podjęła Uchwałę Nr XXXI/196/2021 z dnia 24 czerwca 2021 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu w wysokości 6.200.000,00zł (słownie: sześć milionów dwieście tysięcy złotych) z przeznaczeniem na:

- 1) spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 3.100.000zł (słownie: trzy miliony sto tysięcy złotych);
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu w roku budżetowym 2021 związanego z realizacją zadań inwestycyjnych ujętych w uchwale budżetowej na 2021 rok w kwocie 3.100.000 zł (słownie: trzy miliony sto tysięcy złotych).

Uchwała ta ma umocowanie prawne w Uchwale Nr XXXI/195/2021 Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 24 czerwca 2021 roku zmieniającej uchwałę budżetową na 2021 rok w której zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 5.332.195,64 zł, który zostanie pokryty:

- 1) przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 662.397,21 zł,
- 2) wolnymi środkami w kwocie 1.569.798,43 zł,
- 3) przychodami z zaciągniętego kredytu (wnioskowany) w kwocie 3.100.000,00 zł.

Ponadto w Uchwale Nr XXXI/195/2021 Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 24 czerwca 2021 roku zaplanowano rozchody budżetu w wysokości 3.100.000,00 zł z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 3.100.000,00 zł, które zostaną pokryte przychodami z kredytu (wnioskowanego) w wysokości 3.100.000,00 zł.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr XXXI/194/2021 Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 24 czerwca 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego wykazano prognozowane wykonanie dochodów:

2021 r. –	78.292.079,31 zł
2022 r. –	75.398.738,00 zł
2023 r. –	75.637.192,00 zł
2024 r. –	76.646.604,00 zł
2025 r. –	78.425.087,00 zł
2026 r. –	80.304.509,00 zł
2027 r. –	82.236.233,00 zł
2028 r. –	84.188.754,00 zł

W § 2 Uchwały Nr XXXI/196/2021 z dnia 24 czerwca 2021 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu określono, że spłata następować będzie w latach 2023-2028.

W załączonych do Uchwały Nr XXXI/196/2021 Rady powiatu Nowodworskiego z dnia 24 czerwca 2021 roku przepływach środków wykazano następujące spłaty wnioskowanego kredytu:

2023 r. –	250.000,00 zł
2024 r. –	250.000,00 zł
2025 r. –	250.000,00 zł
2026 r. –	250.000,00 zł
2027 r. –	2.600.000,00 zł
2028 r. –	2.600.000,00 zł

Rada Powiatu Nowodworskiego dokonała zabezpieczenia spłaty długoterminowego kredytu wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr XXXI/194/2021 Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 24 czerwca 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano łączne spłaty zobowiązań wraz z odsetkami:

2021 r. –	3.438.971,00 zł
2022 r. –	3.707.795,00 zł
2023 r. –	3.896.668,00 zł
2024 r. –	3.952.229,00 zł
2025 r. –	3.915.579,00 zł
2026 r. –	3.873.164,00 zł
2027 r. –	2.758.065,00 zł
2028 r. –	2.655.489,00 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 Izby Obrachunkowej w Warszawie wydaje opinię jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Krzysztof Polens

Członek Kolegium RIO

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Otrzymują:

- 1) Zarząd Powiatu Nowodworskiego
- 2) a/a