

Uchwała Nr 4/K/2021
Składu Orzekającego Nr 12
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 26 kwietnia 2021 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez Powiat Chełmiński

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r, poz. 305) oraz Zarządzenia Nr 3/2021 z dnia 23 lutego 2021 r. w sprawie wyznaczania składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach :

Przewodniczący : Aleksandra Kwiatkowska Członek Kolegium RIO

Członkowie : Robert Pawlicki Członek Kolegium RIO

 Piotr Wasiak Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie możliwość spłaty kredytu w kwocie 15 000 000,00 zł.

U z a s a d n i e

Powiat Chełmiński ubiega się o pozyskanie kredytu długoterminowego w kwocie 15 000 000,00 zł. Podstawę decyzji o zaciągnięciu kredytu stanowi Uchwała Nr XIX/139/2021 Rady Powiatu Chełmińskiego z dnia 24 marca 2021 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa siedziby Starostwa Powiatowego wraz z wyposażeniem”. Kredyt planuje się zaciągnąć w latach 2021 – 2022, z czego w roku:

- 2021 - 7 478 809,07 zł;

- 2022 - 7 521 190,93 zł.

Środki z zaciąganego kredytu Powiat Chełmiński przeznacza na finansowanie planowanego deficytu budżetu. Wyżej wskazane przeznaczenie jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r, poz. 305) – dalej uofp. Spłata wnioskowanego kredytu przewidywana jest w latach 2022 – 2036 z nadwyżek budżetowych, wolnych środków oraz dochodów własnych samorządu.

Z Uchwały Nr 192/2021 Zarządu Powiatu Chełmińskiego z dnia 14 kwietnia 2021 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chełmińskiego na lata 2020–2035 wynika, że Powiat planuje deficyt w roku budżetowym

- 2020 w wysokości 13 843 507,39 zł.

- 2021 w wysokości 7 521 191,00 zł.

natomiast spłaty zobowiązań kształtują się odpowiednio na poziomie: 446 436,00 zł; 756 823,37 zł.

W budżecie na 2021 r. Powiat zaplanował przychody w łącznej kwocie 15 589 943,39 zł. z niżej wskazanych tytułów:

- krajowych kredytów i pożyczek w kwocie 7 855 580,02 zł;
- spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 1 300 000,00 zł.
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych). – 6 434 363,37 zł;

Przychody w pełni pokryją planowany deficyt roku 2021, który wynosi 13 843 507,39 zł, spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych krajowych kredytów i pożyczek w kwocie 1 746 436,00 zł.

Zadłużenie Powiatu na koniec I kwartału 2021 r., ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z za I kwartał 2021 r. wyniosło 766 555,30 zł i stanowiło w stosunku do wykonanych dochodów ogółem 0,9 %.

Podstawowe informacje w zakresie kształtowania się długu na koniec 2021 r.

Liczba mieszkańców wg stanu na 30.06.2020 r.*	51 817
Planowane dochody ogółem	83 600 764 zł
Planowane dochody własne	18 539 428 zł
Przewidywana kwota długu w roku 2020	855 004 zł
Planowana kwota długu na koniec 2021 r.	8 264 148 zł
Planowany wzrost kwoty długu względem roku 2020	7 409 144 zł
Kwota planowanego długu w przeliczeniu na mieszkańca	159 zł
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów ogółem	9,9%
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów własnych	44,6%
Przewidywane wydatki na obsługę długu publicznego	300 000 zł
* dane wg GUS	

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej na lata 2021-2035, Skład Orzekający ustalił, że wskaźnik wyznaczający maksymalny poziom spłat zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych został zachowany w całym okresie objętym prognozą. W wykazanej w WPF prognozowanej kwocie zadłużenia uwzględniono dług z tytułu wcześniej zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w latach 2021-2022 zobowiązań.

Opierając się na wynikach powyższej analizy Skład Orzekający Nr 12 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy wydał opinię jak w sentencji.

Pouczenie: Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

Aleksandra Kwiatkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy