

U C H W A Ł A Nr 3.2.b/32/2024
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 11 czerwca 2024 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej, o którą ubiega się Rada Powiatu Pułtuskiego

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Ireneusz KOŁAKOWSKI
Członkowie: Krzysztof POLENS
Artur CYBULSKI

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 2023 r. poz. 1325), 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 2023 r. poz. 1270 z zm.), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniu 11 czerwca 2024 r.

podjął następującą uchwałę:

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 6.501.517 zł (słownie: sześć milionów pięćset jeden tysięcy pięćset siedemnaście złotych), która zostanie zaciągnięta na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu związanego z realizacją inwestycji.

§ 2

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

Uzasadnienie

Rada Powiatu Pułtuskiego podjęła Uchwałę Nr II/24/2024 z dnia 27 maja 2024 roku w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie przez Powiat Pułtuski długoterminowej pożyczki.

Uchwała ta ma umocowanie prawne w Uchwale Nr II/22/2024 Rady Powiatu Pułtuskiego z dnia 27 maja 2024 r, w sprawie zmian uchwały budżetowej Powiatu Pułtuskiego na rok 2024 Nr LX/363/2023 Rady Powiatu w Pułtuskach z dnia 27 grudnia 2023 r. w której zaplanowany został deficyt wynoszący 1.725.578,83 zł, a źródłem jego finansowania są przychody pochodzące z pożyczki (wnioskowanej) w wysokości 1.701.517 zł, niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 24.061,83 zł. W uchwale tej zaplanowano również rozchody w wysokości 4.800.000 zł z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań (spłata kredytów i wykup papierów wartościowych), których źródłem finansowania jest pożyczka (wnioskowana) w wysokości 4.800.00 zł.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr II/23/2024 Rady Powiatu Pułtuskiego z dnia 27 maja 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego wykazano prognozowane wykonanie dochodów:

2024 r. –	147.011.940,24 zł
2025 r. –	129.952.147,17 zł
2026 r. –	139.371.478,00 zł
2027 r. –	132.428.622,00 zł
2028 r. –	136.136.623,00 zł
2029 r. –	139.676.175,00 zł
2030 r. –	143.168.079,00 zł
2031 r. –	146.604.113,00 zł
2032 r. –	149.976.008,00 zł
2033 r. –	152.925.456,00 zł
2034 r. –	156.454.241,00 zł
2035 r. –	159.537.722,00 zł
2036 r. –	163.413.241,00 zł

W § 1 ust 3 Uchwały Nr II/24/2024 z dnia 27 maja 2024 roku w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie pożyczki długoterminowej określono, że spłata pożyczki następować będzie w latach 2026-2036.

Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Źródłem spłaty pożyczki waz z oprocentowaniem i innymi kosztami będą dochody własne oraz przychody zwrotne przyszłych okresów.

W załączonych do Uchwały II/23/2024 Rady Powiatu Pułtuskiego z dnia 27 maja 2024 roku objaśnieniach przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano następujące spłaty wnioskowanej pożyczki :

2026 r. –	200.000 zł
2027 r. –	200.000 zł
2028 r. –	300.000 zł
2029 r. –	300.000 zł
2030 r. –	400.000 zł
2031 r. –	400.000 zł
2032 r. –	500.000 zł
2033 r. –	1.000.000 zł
2034 r. –	1.000.000 zł
2035 r. –	1.000.000 zł
2036 r. –	1.201.517 zł

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr II/23/2024 Rady Powiatu Pułtuskiego z dnia 27 maja 2024r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego wykazano łączne spłaty zobowiązań wraz z odsetkami:

2024 r. -	9.534.711,30 zł
2025 r. -	9.292.377,39 zł
2026 r. -	9.050.244,41 zł
2027 r. -	8.540.124,39 zł
2028 r. -	8.376.325,53 zł
2029 r. -	8.156.884,39 zł
2030 r. -	7.032.706,80 zł

2031 r. - 5.163.130,39 zł
2032 r. - 5.872.259,90 zł
2033 r. - 2.829.763,98 zł
2034 r. - 2.594.663,99 zł
2035 r. - 1.182.382,00 zł
2036 r. - 1.309.654,00 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
Ireneusz Kołakowski

Otrzymują:

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