



Uchwała Nr 7/K/2024
Składu Orzekającego Nr 13
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 29 lutego 2024 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki zaciąganej przez Powiat Włocławski

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy Nr 19/2023 z dnia 6 listopada 2023 r. w sprawie wyznaczania składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach :

<i>Przewodniczący :</i>	Karol Bednarek	Członek Kolegium RIO
<i>Członkowie :</i>	Elżbieta Osińska	Członek Kolegium RIO
	Beata Piłatowska	Członek Kolegium RIO

opiniuje **pozytywnie** możliwość spłaty pożyczki w kwocie 7.178.713,26 zł.

U z a s a d n i e n i e

Powiat Włocławski ubiega się o pozyskanie pożyczki w kwocie 7.178.713,26 zł. Podstawę decyzji o zaciągnięciu pożyczki stanowi Uchwała Nr 929/24 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 29 lutego 2024 r. w sprawie zaciągnięcia przez Powiat Włocławski długoterminowej pożyczki w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Rozwoju. Uchwała ta została podjęta na podstawie upoważnienia zawartego w §11 pkt 1 uchwały Rady Powiatu we Włocławku Nr LXI/465/23 z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok.

Pożyczkę planuje się przeznaczyć na finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Włocławskiego w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. „Zrównoważenie mobilności miejskiej oraz promowanie strategii niskoemisyjnej poprzez budowę ścieżki rowerowej na odcinku Mostki-Kowal od miejscowości Telążna Leśna do miejscowości Dębniaki”, co jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) – dalej uofp. Spłata wnioskowanej pożyczki przewidywana jest w latach 2027–2040.

Skład Orzekający na podstawie uchwały Nr LXII/480/24 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 30 stycznia 2024 roku zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok ustalił, że w budżecie na 2024 r. Powiat zaplanował przychody w łącznej kwocie

32.800.392,54 zł. Przychody w pełni pokryją planowany deficyt w kwocie 30.553.114,52 zł oraz rozchody na łączną kwotę 2.247.278,02 zł.

Zadłużenie Powiatu Włocławskiego na koniec IV kwartału 2023 r., wyniosło 15.000.000,00 zł i stanowiło w stosunku do wykonanych dochodów ogółem 8,8%.

Podstawowe informacje w zakresie kształtowania się długu na koniec 2024 r.	
Liczba mieszkańców wg stanu na 30.06.2023 r.*	82 840
Planowane dochody ogółem	164 171 579 zł
Planowane dochody własne	70 026 015 zł
Kwota długu na koniec 2023 roku	15 000 000 zł
Planowana kwota długu na koniec 2024 r.	45 553 115 zł
Planowany wzrost (+)/spadek (-) kwoty długu względem roku 2023	30 553 115 zł
Kwota planowanego długu w przeliczeniu na mieszkańca	550 zł
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów ogółem	27,7%
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów własnych	65,1%
Przewidywane wydatki na obsługę długu publicznego	1 400 000 zł
* dane wg GUS	

Skład Orzekający, stosownie do treści przepisu art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych, wydając niniejszą opinię dokonał oceny wpływu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania na realizację zadań publicznych Powiatu. Mając na uwadze spełnianie relacji określonej przepisami art. 242-243 ustawy o finansach publicznych w okresie spłaty ww. zobowiązania, bieżące regulowanie płatności (brak zobowiązań wymagalnych) oraz przewidywany harmonogram spłat, Skład ocenia, że planowane do zaciągnięcia zobowiązania nie stanowią istotnego ryzyka utraty płynności budżetu. Niniejsza ocena została wydana przy założeniu pełnej realizacji dochodów, w tym dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku oraz utrzymania planowanego poziomu wydatków w tym wydatków bieżących, a także osiągnięcia w poszczególnych latach zakładanej nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

Skład Orzekający mając na uwadze brzmienie art. 15 zob ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 z późn. zm.), 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 (w wersji zmienionej uchwałą Nr LXII/479/24 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 30 stycznia 2024 r.) prognozowanej kwocie zadłużenia uwzględniono planowane do zaciągnięcia zobowiązania w roku 2024.

Opierając się na wynikach powyższej analizy Skład Orzekający Nr 13 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.

Karol Bednarek
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy