



## **Uchwała Nr 4200/VII/52/2020**

### **VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**

**w Katowicach**

**z dnia 11 lutego 2020 r.**

**w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Powiat Kłobucki pożyczki w kwocie 412 682 zł**

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 1 i 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), VII Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **u c h w a l a**, co następuje:

#### **§ 1.**

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Powiat Kłobucki pożyczki w kwocie 412.682,00 zł.

#### **§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

#### **Uzasadnienie:**

Opinia o możliwości spłaty pożyczki przez Powiat Kłobucki została wydana w oparciu o materiały obrazujące sytuację finansową Powiatu w okresie obejmującym zaciągnięcie i spłatę zobowiązania.

Podstawą zaciągnięcia pożyczki jest uchwała Rady Powiatu Kłobuckiego Nr 83/X/2019 z dnia 30 grudnia 2019 w sprawie zaciągnięcia pożyczki. Pożyczka zaciągana będzie w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 412.682 zł z przeznaczeniem na finansowanie zadania inwestycyjnego pn."Remont pokrycia dachu wraz z instalacją paneli fotowoltaicznych w ZS nr 1 w Kłobucku".

Spłata pożyczki wraz z kosztami obsługi bankowej nastąpi z dochodów własnych powiatu.

Zabezpieczeniem spłaty pożyczki będzie weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

Opinia o możliwości spłaty pożyczki została wydana po przeprowadzeniu analizy sytuacji finansowej Powiatu, w wyniku której ustalono co następuje:

Budżet Powiatu na 2020 rok (plan po zmianach) zakłada:

<b>dochody ogółem</b>	w kwocie	78.208.751,00 zł,
<b>przychody ogółem</b>	w kwocie	4.614.603,00 zł,
w tym z tytułu:		
- kredyty i pożyczki	w kwocie	4.212.682,00 zł,
- rozliczenia środków określonych	w kwocie	401.921,00 zł,
w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków		
<b>wydatki ogółem</b>	w kwocie	78.373.909,00 zł,
<b>rozchody ogółem</b>	w kwocie	4.449.445,00 zł,
w tym z tytułu:		
- spłata kredytów i pożyczek	w kwocie	4.449.445,00 zł,

Budżet na 2020 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Także w kolejnych latach przyjęto zasadę równoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi i uzyskiwania nadwyżki operacyjnej.

Kwota pożyczki będącej przedmiotem niniejszej opinii mieści się w ustalonym w uchwale budżetowej limicie zobowiązań.

Rada Powiatu Kłobuckiego podjęła uchwałę Nr 81/X/2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Zgodnie z tą uchwałą oraz jej zmianą prognoza obejmuje lata 2020-2030.

W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu zostały uwzględnione spłaty rat oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, a także pożyczki, której dotyczy niniejsza opinia. Znajduje to odzwierciedlenie w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe oraz w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku planowane obciążenie spłatą długu jest wyższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla danego roku.

Sposób ustalenia ww. relacji w okresie 2020-2025 wynika z art. 9 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500).

Na rok 2026 i kolejne lata powyższa relacja określona jest wzorem opisanym w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem art. 9 ust. 2 ww. ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kłobuckiego wynika, że w każdym roku zostanie spełniona relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Skład Orzekający zastrzega, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o bieżące informacje na temat sytuacji finansowej Powiatu Kłobuckiego. W przypadku wystąpienia nowych, nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Powiatu może ulec zmianie.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, VII Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach orzekł jak w § 1.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia

**Przewodnicząca VII Składu Orzekającego**

**Sylwia Nowakowska**