



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach

ul. Grabowa 3
40-172 KATOWICE

e-mail: katowice@rio.gov.pl
NIP 954 10 26 139


tel. 32 60 44 900
fax: 32 60 44 901

WA- 4202/196/2016

Katowice, dnia 5 maja 2016 r.

STAROSTWO POWIATOWE w Tarnogórskich Łąkach KANCELARIA	
Wpłynęło: 09.05.2016	Zarząd Powiatu
L.dz. z ul.	<u>Tarnogórskiego</u>
Podpis	

W załączeniu przesyłam Uchwałę III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach:
- Nr 4200/III/97/2016 w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Powiat Tarnogórski pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w łącznej kwocie 1.233.822 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne.


MARSZAŁKOWOŚĆ WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
KANCELARIA WYKŁADZAJĄCA
Katowice, dnia 5 maja 2016 r.

Uchwała Nr 4200/III/97/2016

z dnia 5 maja 2016 roku

III Składu Orzekającego Regionalnej Izby

Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Powiat Tarnogórski pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w łącznej kwocie 1.233.822 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne

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 2012 r. poz. 1113 z późn. zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) III Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **u c h w a ł a**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Powiat Tarnogórski pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w łącznej kwocie 1.233.822 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia pożyczki jest Uchwała Rady Powiatu Tarnogórskiego Nr XVII/142/2016 z dnia 31 marca 2016 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej w latach 2016-2017 z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne.

Zgodnie z uchwałą, pożyczka zostanie przeznaczona na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalety Kuczów i Miotek wraz z odwodnieniem drogi powiatowej nr 3248S” w kwocie 1.233.822 zł.

Pożyczka zaciągnięta zostanie w dwóch transzach:

- 1) I transza w roku 2016 w kwocie 532.329 zł,
- 2) II transza w roku 2017 w kwocie 701.493 zł.

Spłata pożyczki następować będzie z dochodów własnych Powiatu.

Z materiałów dodatkowych wynika, że spłatę pożyczki planuje się od roku 2018 a zakończenie w roku 2022.

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

Budżet na 2016 rok uchwalony Uchwałą Rady Powiatu Tarnogórskiego Nr XIV/117/2015 z dnia 22 grudnia 2015 roku po zmianach, zakłada: dochody w wysokości 142.182.996,52 zł, wydatki w wysokości 140.829.725,52 zł, przychody w wysokości 1.046.729,00 zł (w tym przychody z tytułu zaciągniętej pożyczki w wysokości 532.329,00 zł, oraz przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych w wysokości 514.400,00 zł), rozchody w kwocie 2.400.000,00 zł (związane ze spłatą zobowiązań).

Budżet na 2016 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.). Także w kolejnych latach przyjęto zasadę równoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi i uzyskiwania nadwyżki operacyjnej.

W uchwale budżetowej Powiatu Tarnogórskiego na 2016 rok ustalono zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, limit zobowiązań z tytułu długoterminowych pożyczek inwestycyjnych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w łącznej kwocie 1.233.822 zł, w dwóch transzach:

a) I transza w roku 2016 w kwocie 532.329 zł;

b) II transza w roku 2017 w kwocie 701.493 zł.

Kwota opiniowanej pożyczki mieści się w ustalonym limicie.

Rada Powiatu Tarnogórskiego podjęła Uchwałę Nr XIV/116/2015 z dnia 22 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2016-2026. Ostatnia zmiana wieloletniej prognozy finansowej uwzględniona przy wydawaniu niniejszej opinii wprowadzona została Uchwałą Nr XVII/141/2016 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 31 marca 2016 roku.

W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi dotychczas zaciągniętych zobowiązań 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. W okresie spłaty pożyczki (w latach 2016-2019) budżet Powiatu mogą obciążyć potencjalne wydatki wynikające z udzielonych poręczeń.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
- wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla poprzednich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Na podstawie przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Tarnogórskiego danych Skład Orzekający stwierdza, iż zarówno w roku zaciągnięcia, jak i w kolejnych latach spłaty opiniowanej pożyczki, planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem tego roku jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony

dla danego roku. Obciążenie spłatą długu w latach 2016-2022 kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2016 roku planowane jest na poziomie 2,35% przy maksymalnym możliwym 3,89%,
- w 2017 roku planowane jest na poziomie 2,32% przy maksymalnym możliwym 4,36%,
- w 2018 roku planowane jest na poziomie 2,46% przy maksymalnym możliwym 3,97%,
- w 2019 roku planowane jest na poziomie 2,21% przy maksymalnym możliwym 3,62%,
- w 2020 roku planowane jest na poziomie 2,12% przy maksymalnym możliwym 3,70%,
- w 2021 roku planowane jest na poziomie 2,07% przy maksymalnym możliwym 3,88%,
- w 2022 roku planowane jest na poziomie 2,25% przy maksymalnym możliwym 3,86%.

Skład informuje równocześnie, iż w przypadku wystąpienia nowych okoliczności, dotąd nieznanych, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych nieplanowanych zobowiązań, sytuacja finansowa Powiatu może ulec zmianie.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, III 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.



PRZEWODNICZĄCY
III Składu Orzekającego

[Signature]
mgr Józef Stęplowski