

Uchwała Nr I/4 /2008
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 20 lutego 2008 roku

Na podstawie art.13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych(tekst jednolity Dz.U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późniejszymi zmianami) i art. 83 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2005 r. Nr 249 poz. 2104 z późniejszymi zmianami), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej Łodzi:

- | | |
|----------------------|----------------|
| 1. Ewa Śpionek | przewodniczący |
| 2. Wiesława Łabińska | członek |
| 3. Iwona Koczyńska | członek |

uchwała, co następuje:

Wyraża opinię pozytywną, co do możliwości spłaty pożyczek długoterminowych w łącznej wysokości 10.000.000 zł (słownie złotych: dziesięć milionów) zaciąganych przez Miasto Łódź w 2008 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Uzasadnienie

W dniu 22 stycznia 2008 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wpłynął wniosek Wiceprezydenta Miasta Łodzi (pismo Nr Bd IV - 3054-01/3/2008 z dnia 22 stycznia 2008 r.) o wydanie opinii dotyczącej możliwości spłaty pożyczek długoterminowych zaciąganych przez Miasto Łódź w 2008 roku.

Rada Miejska w Łodzi w Uchwale Nr XXIV/504/08 z dnia 9 stycznia 2008 roku wyraziła wolę zaciągnięcia pożyczek długoterminowych na finansowanie planowanego deficytu budżetu 2008 roku obejmującego wydatki majątkowe w zakresie realizacji zadań:

- 1) „Oczyszczanie ścieków w Łodzi (Faza I) 2000/PL/16/P/PE/013- ISPA” do kwoty 8.000.000 zł,
- 2) „Oczyszczanie ścieków w Łodzi (Faza I) – wydatki nie objęte umową o dofinansowanie Projektu” do kwoty 2.000.000 zł.

Rada Miejska postanowiła, że pożyczki te będą spłacane w latach 2009 - 2012 z dochodów Miasta uzyskiwanych z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu, na finansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami określony został przez Radę Miasta w uchwale budżetowej na 2008 rok w wysokości 286.953.000 zł.

Opinia wyrażona w sentencji niniejszej uchwały poprzedzona została analizą dokumentów będących w posiadaniu Izby w szczególności danych wynikających z uchwały budżetowej Miasta na 2008 rok oraz prognozy kwoty długu załączonej do wniosku Wiceprezydenta Miasta Łodzi.

Stosownie do postanowień wynikających z treści przepisu art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym:

- odsetek od zaciąganych kredytów i pożyczek oraz odsetek i dyskonta od emitowanych papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu ;

- rat kredytów i pożyczek oraz odsetek, jak również wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem - zaciąganych/emitowanych, na pokrycie planowanego deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań ;

- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji ;

nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

Ograniczeń tych nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (por. art. 169 ust. 3 ustawy o finansach publicznych).

Zgodnie z normą art.170 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, a w trakcie roku budżetowego łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec kwartału nie może przekraczać 60 % planowanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki. Ograniczeń tych nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o którym mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (por. art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych).

W oparciu o wielkości zawarte w uchwale budżetowej i prognozie długu Miasta ustalono, że w 2008 roku wskaźnik wynikający z:

-art.169 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie odpowiednio na poziomie 6,59 % ,

-art.170 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie na poziomie 36,87 % .

Na podstawie dokumentów będących w dyspozycji Składu Orzekającego na dzień wydania opinii oraz informacji wynikających z treści wniosku Wiceprezydenta Miasta Łodzi ustalono, że wskaźnik wynikający z art. 169 ustawy o finansach publicznych w okresie spłaty przedmiotowych pożyczek stanowić będzie odpowiednio: w 2009 r. 7,32 % , w 2010 r. 7,06 % , w 2011 r. 5,79 % , w 2012 r. 4,77 %.

Mając powyższe na względzie Skład Orzekający postanowił wydać opinię zawartą w sentencji niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

Ewa Spionek