

Uchwała Nr I/29/2007
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 23 lutego 2007 roku

w sprawie opinii dotyczącej możliwości sfinansowania deficytu
budżetowego oraz prognozy kształtowania się długu publicznego
Miasta Łodzi

Na podstawie art.13 pkt 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych(tekst jednolity Dz.U. z 2001r., Nr 55, poz. 577 z późniejszymi zmianami), art. 172 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 25 ustawy z dnia 8 grudnia 2006 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych (Dz .U Nr 249, poz. 1832), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej Łodzi:

1. Ewa Śpionek - przewodniczący
2. Małgorzata Michałek - członek
3. Beata Kaczmarek - członek

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje się **pozytywnie** możliwość sfinansowania deficytu budżetu Miasta Łodzi uchwalonego na 2007 rok.

§ 2

Opiniuje się **pozytywnie** prawidłowość załączonej do budżetu Miasta Łodzi prognozy kwoty długu.

Uzasadnienie

Skład Orzekający formułując opinie zawarte w sentencji przyjął za podstawę dane wynikające z Uchwały Nr V/74/07 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 24 stycznia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2007 (wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w dniu 31 stycznia 2007r) i tak planowane w budżecie :

- dochody ogółem wynoszą 2.140.783.073 zł
- wydatki ogółem 2.240.717.696 zł, w tym przeznaczone na obsługę długu 30.000.000 zł
- przychody ogółem wynoszą 199.619.467 zł z tego: pożyczki i kredyty 185.400.000 zł oraz wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 14.219.467 zł
- rozchody wynoszą 99.684.844 zł.

Ocena możliwości sfinansowania deficytu oparta została na analizie danych wynikających z budżetu oraz prognozy długu Miasta Łodzi załączonej do uchwały budżetowej, uwzględniającej stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2007 roku, planowane do zaciągnięcia i spłaty zobowiązania długoterminowe w 2007 roku oraz obciążenia budżetów lat następnych kwotami długu.

Skład Orzekający dokonując oceny prawidłowości dołączonej do budżetu Miasta Łodzi na 2007 r. prognozy kwoty długu (*patrz Załącznik Nr 23 do uchwały budżetowej*) przyjął za podstawę dokumenty będące w posiadaniu Izby na dzień wydania opinii.

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/emittowanych, 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 tj. pochodzących z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rybołówstwa, niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu(EFTA), Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego (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 przekraczać 60 % dochodów 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 budżecie i załączonej prognozie długu Miasta Łodzi ustalono, że w 2007 roku, łączna kwota spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami zaplanowana została w wysokości 129.684.844 zł, prognozowana kwota długu na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosi 784.813.804 zł Przyjmując kwotę planowanych i wykonanych dochodów budżetu roku bieżącego :

- wskaźnik wynikający z art.169 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie odpowiednio na poziomie 6,06%,
- wskaźnik wynikający z art.170 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie na poziomie 36,66% . .

Przyjmując za podstawę wyniki analizy przedłożonych przez Miasto Łódź dokumentów Skład Orzekający postanowił wydać opinie zawarte w sentencji niniejszej uchwały.

Stosownie do postanowień wynikających z ustawy o finansach publicznych opinie zawarte w treści niniejszej uchwały winny być opublikowane w terminie miesiąca od dnia przekazania uchwały budżetowej Miasta Łodzi do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi, w trybie przewidzianym dla opublikowania uchwały budżetowej.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO


Ewa Spionek