

Uchwała Nr I/35 /2007
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 2 marca 2007 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. Beata Karczmarek | członek |

uchwała, co następuje:

Wyraża opinię pozytywną, co do możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 120.000.000 zł (słownie złotych: sto dwadzieścia milionów) zaciąganego przez Miasto Łódź w 2007 roku.

Uzasadnienie

W dniu 6 lutego 2007 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wpłynął wniosek Wiceprezydenta Miasta Łodzi (pismo Nr Bd IV – 3355-03/2/2007 z dnia 2 lutego 2007 r.) o wydanie opinii dotyczącej możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 120.000.000 zł zaciąganego przez Miasto Łódź.

Rada Miejska w Łodzi w Uchwale Nr V/74/07 z dnia 24 stycznia 2007 r. wyraziła wolę zaciągnięcia w 2007 roku kredytu długoterminowego do kwoty 120 mln zł. Rada Miejska postanowiła, że kredyt ten będzie spłacany w latach 2008- 2017 z dochodów Miasta uzyskiwanych z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. 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 odsetkami określony został w wysokości 274.666.000 zł.

Opinia wyrażona w sentencji niniejszej uchwały poprzedzona została analizą dokumentów będących w posiadaniu Izby w szczególności danych wynikających z uchwały budżetowej Miasta na 2007 rok, prognozy kwoty długu załączonej do tej uchwały oraz informacji wynikających z treści 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 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 uchwale budżetowej i prognozie długu Miasta ustalono, że w 2007 roku wskaźnik wynikający z:

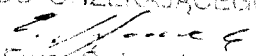
-art.169 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie odpowiednio na poziomie 6,06 % ,

-art.170 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie na poziomie 36,66 % .

Na podstawie dokumentów będących w dyspozycji Składu Orzekającego na dzień wydania opinii oraz informacji wynikających z treści wniosku Wiceprezydenta Miasta Łodzi ustalono, że kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz wydatków z tytułu odsetek (por. art. 169 ustawy o finansach publicznych) w okresie spłaty zaciąganego kredytu stanowić będzie odpowiednio:

- | | | |
|-------------|--------|-----------------------------------|
| - w 2008 r. | 6,98 % | prognozowanych dochodów 2007 roku |
| - w 2009 r. | 6,43 % | |
| - w 2010 r. | 6,02 % | |
| - w 2011 r. | 4,72 % | |
| - w 2012 r. | 3,71 % | |
| - w 2013 r. | 3,56 % | |
| - w 2014 r. | 3,44 % | |
| - w 2015 r. | 2,47 % | |
| - w 2016 r. | 1,45 % | |
| - w 2017 r. | 1,40% | |

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

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

Ewa Szponiak