

Uchwała Nr I/53 /2009
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 20 kwietnia 2009 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 kredytu długoterminowego w wysokości 260.400.000 zł (słownie złotych: dwieście sześćdziesiąt milionów czterysta tysięcy) zaciąganego przez Miasto Łódź w 2009 roku , z uwagą zawartą w uzasadnieniu.

Uzasadnienie

W dniu 30 marca 2009 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wpłynął wniosek Wiceprezydenta Miasta Łodzi (pismo Nr Bd IV – 3055-14/2/2009 z dnia 27 marca 2009 r.) o wydanie opinii dotyczącej możliwości spłaty kredytu długoterminowego zaciąganego przez Miasto Łódź w 2009 roku.

Rada Miejska w Łodzi w Uchwale Nr LIII/1007/09 z dnia 18 marca 2009 roku wyraziła wolę zaciągnięcia na rynku krajowym kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego w 2009 roku deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów. Rada Miejska postanowiła, że kredyt ten będzie spłacany w latach 2010 - 2019 z dochodów własnych budżetu 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 należnymi odsetkami określony został przez Radę Miejską w uchwale budżetowej na 2009 rok w wysokości 562.966.150 zł.

Opinia wyrażona w sentencji niniejszej uchwały poprzedzona została analizą dokumentów będących w posiadaniu Izby w szczególności danych wynikających z uchwały budżetowej Miasta na 2009 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/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 (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 Miasta Łodzi na 2009 rok i prognozie długu ustalono, że w 2009 roku wskaźnik wynikający z:

- art.169 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie na poziomie 6,73 % ,
- art.170 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie na poziomie 41,04 % Skład Orzekający zauważa, że prognozowany na koniec 2009 roku wskaźnik kwoty długu wzrasta o 6,56 p.p. w stosunku do wskaźnika poziomu długu osiągniętego w 2008 roku.

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 przedmiotowego kredytu kształtować się będzie na poziomie : w 2010 r. 7,88 %, w latach 2011-2014 w przedziale od 6,61 % do 5,34 % , w latach 2015-2018 w przedziale od 4,43% do 2,76 % , w roku 2019 wskaźnik ten będzie oscylował na poziomie 1,97 % prognozowanych dochodów 2009 roku.

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