

U c h w a ł a N r I V / 7 5 / 2 0 0 9

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 7 lipca 2009 roku

w sprawie opinii odnośnie możliwości spłaty kredytu w kwocie
2.190.704,20 zł.

Po rozpatrzeniu dokumentów przedłożonych przez Miasto i Gminę Złoczew w sprawie możliwości spłaty kredytu w wysokości 2.190.704,20 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 521.300,30 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1.669.403,90 zł,

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

- | | | |
|------------|--------------|------------------|
| 1. Grażyna | Kos | - przewodnicząca |
| 2. Jadwiga | Chwiałkowska | - członek |
| 3. Barbara | Polowczyk | - członek |

działając na podstawie art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U.Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity z 2001 roku Dz.U.Nr 55, poz. 577 z późn. zmianami)

p o s t a n o w i ł:

wydać opinię pozytywną w przedmiocie możliwości spłaty powyższego kredytu.

U z a s a d n i e

Skład Orzekający wydając przedmiotową opinię rozpatrzył następujące dokumenty:

- uchwałę Nr XXXIII/215/09 Rady Miejskiej w Złoczewie z dnia 28 maja 2009 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2009 roku,

- zestawienie przepływów pieniężnych w latach 2007 – 2014, obejmujące wykonane oraz prognozowane dochody i wydatki budżetu Miasta i Gminy Złoczew,
- informację o prognozie długu,
- informację o pozostałych do spłaty kredytach i pożyczkach, wynikających z zawartych w przeszłości umów,
- informację o inwestycjach realizowanych na terenie Gminy Złoczew oraz o źródłach ich finansowania,
- informację o terminach płatności kredytu według propozycji kredytodawcy.

Na podstawie przedłożonych materiałów, Skład Orzekający ustalił, że relacje planowanych spłat rat kredytów i pożyczek oraz należnych odsetek do prognozowanych dochodów budżetu w 2009 roku oraz w latach obejmujących spłatę zaciąganego kredytu, kształtują się następująco:

- w roku 2009 – 11,29%,
- w roku 2010 – 11,28%,
- w roku 2011 – 9,49%,
- w roku 2012 – 8,54%,
- w roku 2013 – 3,89%,
- w roku 2014 – 1,95%.

Zgodnie z art. 169 ust.1 ustawy o finansach publicznych, łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, zaciągniętych na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, jak również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek zaciągniętych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a także na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,

- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, jak również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a także na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
 - 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń oraz gwarancji
- nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

W wyniku przeprowadzonej analizy, Skład Orzekający stwierdził, iż spełnione zostały wymogi powołanego przepisu prawa.

Biorąc powyższe pod uwagę, postanowiono jak w sentencji uchwały.