

U c h w a ł a N r I V / 1 2 4 / 2 0 0 9

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 12 października 2009 roku

w sprawie opinii odnośnie możliwości spłaty kredytu w kwocie 1 400 277,00 zł.

Po rozpatrzeniu dokumentów przedłożonych przez Powiat Wieruszowski w sprawie możliwości spłaty kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 976 716,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 423 561,00 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. 13 pkt 1 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 n i e

Skład Orzekający wydając przedmiotową opinię rozpatrzył następujące dokumenty:

- uchwałę Nr XLI/207/09 Rady Powiatu Wieruszowskiego z dnia 9 września 2009 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego,
- prognozę kwoty długu,
- zestawienie przepływów pieniężnych w latach 2007 - 2011,

- informację o pozostałych do spłaty kredytach i pożyczkach, wynikających z zawartych w przeszłości umów,
- harmonogram spłat planowanego kredytu bankowego w okresie 2009-2011,
- wykaz planowanych inwestycji i zakupów inwestycyjnych na 2009 r.,
- limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne na lata 2009-2016.

Na podstawie przedłożonych materiałów, Skład Orzekający ustalił, że relacje planowanych spłat zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do wyemitowania papierów wartościowych do prognozowanych dochodów budżetu w latach 2009 - 2011, kształtują się następująco:

- w roku 2009 – 1,56%,
- w roku 2010 – 3,52%,
- w roku 2011 – 4,74%.

Powyższe relacje spełniają wymogi wynikające z art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem, 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.

Z prognozy długu wynika, że na koniec 2009 roku dług Powiatu osiągnie wartość 7 009 779,00 zł, co stanowić będzie 20,91% planowanych dochodów budżetu. W następnych latach 2010-2011, w których będzie dokonywana spłata przedmiotowego kredytu relacja ta ukształtuje się odpowiednio: 21,60% i 31,18%. W świetle art. 170 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku 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.

W wyniku przeprowadzonej analizy, Skład Orzekający stwierdził, iż spełnione zostały wymogi powołanych przepisów prawa.