

U c h w a ł a Nr IV / 130 / 2009

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 21 października 2009 roku

w sprawie opinii odnośnie możliwości spłaty pożyczki
w kwocie 769.237,00 zł.

Po rozpatrzeniu dokumentów przedłożonych przez Gminę Brzeźnio w sprawie możliwości spłaty pożyczki w kwocie 769.237,00 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetu:

- w roku 2009 w kwocie 277.000,00 zł,
- w roku 2010 w kwocie 492.237,00 zł.

Pożyczkę przeznacza się na udział własny w realizacji zadania pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz systemu wodociągowego jako I etap racjonalizacji gospodarki wodno-ściekowej Gminy Brzeźnio” realizowanego w latach 2009-2010,

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 powyższej pożyczki.

U z a s a d n i e n i e

Skład Orzekający wydając przedmiotową opinię rozpatrzył następujące dokumenty:

- uchwałę Nr XXVII/159/2009 Rady Gminy w Brzeźniu z dnia 29 września 2009 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki,

- zestawienie przepływów pieniężnych, obejmujące wykonane oraz prognozowane dochody i wydatki budżetu w latach 2007 – 2015,
- informację o pozostałych do spłaty kredytach i pożyczkach, wynikających z zawartych w przeszłości umów,
- informację o poręczeniach majątkowych na zasadach określonych prawem cywilnym.
- informację o inwestycjach planowanych do realizacji na terenie Gminy Brzeźnio w 2009 roku,
- informację o kosztach realizacji zadania,
- informację o terminach płatności pożyczki według propozycji pożyczkobiorcy,
- informację o prognozie długu.

Na podstawie przedłożonych materiałów, Skład Orzekający ustalił, że relacje planowanych spłat rat kredytów i pożyczek oraz należnych odsetek do prognozowanych dochodów budżetu w roku 2009 i 2010 oraz w latach obejmujących spłatę zaciąganej pożyczki, kształtują się następująco:

- w roku 2009 – 2,19%,
- w roku 2010 – 4,46%,
- w roku 2011 – 5,02%,
- w roku 2012 – 4,70%,
- w roku 2013 – 3,95%,
- w roku 2014 – 2,40%,
- w roku 2015 – 0,92%.

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.

Z prognozy długu wynika, że na koniec 2009 roku dług Gminy osiągnie wartość 2.644.628,00 zł, co stanowić będzie 16,09% planowanych dochodów budżetu. W dalszych latach objętych analizą, relacja prognozowanej kwoty długu do prognozowanych dochodów budżetu wykazuje tendencję malejącą. W świetle 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.

Biorąc powyższe pod uwagę, postanowiono jak w sentencji uchwały.