

U c h w a ł a N r I V / 4 7 / 2 0 1 0

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi

z dnia 22 kwietnia 2010 roku

w sprawie opinii odnośnie możliwości spłaty pożyczki w kwocie 217.667,00 zł.

Po rozpatrzeniu dokumentów przedłożonych przez Gminę Galewice w sprawie możliwości spłaty pożyczki w wysokości 217.667,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu z przeznaczeniem na budowę otworu studziennego nr 2 na ujęciu wód podziemnych w miejscowości Ostrówek – etap I, budowę sieci wodociągowej w miejscowości Żelazo oraz rozbudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Galewice – etap II.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Grażyna Kos - przewodnicząca
2. Agnieszka Kamyczek-Maszewska - członek
3. Barbara Polowczyk - członek

działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) 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 późniejszymi 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 XL/216/10 Rady Gminy w Galewicach z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi,

- zestawienie przepływów pieniężnych, obejmujące wykonane oraz prognozowane dochody i wydatki budżetu w latach 2008 – 2014,
- informację o pozostałych do spłaty pożyczkach i kredytach, wynikających z zawartych w przeszłości umów,
- informację o terminach płatności pożyczki według propozycji kredytobiorcy,
- informację o prognozie długu,
- informację o stanie zadłużenia i zobowiązaniach wymagalnych.

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

- w roku 2010 – 12,52%,
- w roku 2011 – 13,63%,
- w roku 2012 – 13,75%,
- w roku 2013 – 12,25%,
- w roku 2014 – 11,48%.

Zgodnie z art. 169 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 85 pkt 3 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 późniejszymi zmianami), 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. Jednakże z przedstawionych relacji wynika, że wskaźniki obciążenia dochodów budżetu Gminy spłatami rat kredytów i pożyczek oraz należnymi odsetkami w latach obejmujących spłatę zaciąganej pożyczki mają wysoki poziom (powyżej 10%). W związku z powyższym, Skład Orzekający wskazuje na ograniczoną możliwość dalszego zaciągania zobowiązań długoterminowych, których spłata przypadłaby w ww. latach.

Prognozowana kwota długu na koniec 2010 roku osiągnie wartość 8.316.817,93 zł, co stanowić będzie 49,35% planowanych dochodów budżetu. W świetle art. 170 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w związku z art. 85 pkt 3 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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. Relacje wynikające z powołanego przepisu zachowane są także w latach następnych, objętych analizą.

Biorąc powyższe pod uwagę, postanowiono jak w sentencji uchwały.