

U c h w a ł a N r I V / 5 2 / 2 0 1 0

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 23 kwietnia 2010 roku

w sprawie opinii odnośnie możliwości spłaty kredytu w kwocie 1.600.000,00 zł.

Po rozpatrzeniu dokumentów przedłożonych przez Gminę Wróblew w sprawie możliwości spłaty kredytu w wysokości 1.600.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu z przeznaczeniem na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wróblew – etap I, zadanie 2, część 2, odcinek 2 wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków we Wróblewie”.

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 powyższego kredytu.

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

Skład Orzekający wydając przedmiotową opinię rozpatrzył następujące dokumenty:

- uchwałę Nr XXXII/168/2010 Rady Gminy Wróblew z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu,
- zestawienie przepływów pieniężnych, obejmujące wykonane oraz prognozowane dochody i wydatki budżetu w latach 2008 – 2020,

- informację o pozostałych do spłaty pożyczkach i kredytach, wynikających z zawartych w przeszłości umów,
- informację o terminach płatności kredytu według propozycji kredytodawcy,
- informacje o inwestycjach realizowanych na terenie Gminy,
- informację o całkowitym koszcie przedsięwzięcia inwestycyjnego,
- informację o poręczeniach majątkowych na zasadach określonych prawem cywilnym,
- informację o prognozie długu.

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 zaciąganego kredytu, kształtują się następująco:

- w roku 2010 – 4,44%,
- w roku 2011 – 7,58%,
- w roku 2012 – 7,11%,
- w roku 2013 – 5,64%,
- w roku 2014 – 5,25%,
- w roku 2015 – 5,78%,
- w roku 2016 – 5,52%,
- w roku 2017 – 4,85%,
- w roku 2018 – 4,46%,
- w roku 2019 – 4,00%,
- w roku 2020 – 3,65%,

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.

Prognozowana kwota długu na koniec 2010 roku osiągnie wartość 7.330.860,00 zł, co stanowić będzie 48,38% 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.