

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA

w POZNANIU

Uchwała SO.-0951/117/19/2009

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 7 grudnia 2009 r.

w sprawie wyrażenia opinii o prawidłowości prognozy kwoty długu Miasta Poznań.

Działając na podstawie art. 13 pkt 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 172 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104) Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 06 lipca 2009 r. w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec

Członkowie: Grażyna Wróblewska

Barbara Krawiec

po dokonaniu analizy projektu budżetu Miasta Poznań na 2010 rok przedłożonym tut. Izbie w dniu 16 listopada 2009 roku wraz z prognozą kwoty długu na lata 2010-2014 wyraża:

*opinię pozytywną z uwagą
o prawidłowości prognozy kwoty długu*

Uzasadnienie

W projekcie budżetu Miasta Poznania na 2010 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 2.368.173.823 zł i wydatki w wysokości 3.208.501.769 zł. Deficyt budżetu wynosi **840.327.946 zł.**

W projekcie budżetu zaplanowano przychody w kwocie **1.066.620.822 zł:**

- 29.754.000 zł z tytułu przychodów z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 903),
- 130.000.000 zł z tytułu przychodów z prywatyzacji (§ 944),
- 2.984.572 zł z tytułu spłat udzielonych pożyczek i kredytów ze środków publicznych (§ 951),
- 853.882.250 zł z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952)

Z objaśnień do projektu uchwały budżetowej wynika, że w kwocie 853.882.250 zł ujęto kwotę 216.636.250 zł z tytułu kredytów zaciągniętych w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

- 50.000.000 zł z tytułu innych rozliczeń krajowych (§ 955).

Ze sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 30.09.2009r. wynika, że budżet Miasta na III kwartał wykonano z nadwyżką w kwocie 29.769.581,70 zł a stan wolnych środków wynosi 117.538.077,40 zł przy wykazanym zaangażowaniu kwoty 53.006.191 zł.

Zaplanowane zostały również rozchody w kwocie **226.292.876 zł**, z tego:

- 126.500.000 zł z tytułu wykupu papierów wartościowych (§ 982),
- 38.700.100 zł z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992),
- 18.764.600 zł z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów (§ 991),
- 42.328.176 zł z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów (§ 993).

Na obsługę długu zaplanowano w budżecie wydatki w wysokości 80.600.000 zł.

Oceniając przedłożoną prognozę kwoty długu Skład Orzekający ustalił, że na dzień 01.01.2010r. wykazano, że prognozowane zadłużenie jednostki z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniesie 958.716.414 zł. Uwzględniając przewidziane do zaciągnięcia w 2010 roku zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (w kwocie 883.636.250 zł), spłaty kredytów i pożyczek i wykup papierów wartościowych (w kwocie 207.528.276 zł) przyjęto, że dług jednostki na dzień 31 grudnia 2010 roku wyniesie 1.634.824.388 zł, co stanowić będzie 69,03 % zakładanych na rok budżetowy 2010 dochodów. W ww. kwocie ujęto przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 29.754.000 zł. Po wyłączeniu kwoty 216.636.250 zł z tytułu kredytów związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków budżetu UE zadłużenie Miasta wyniesie 1.418.188.138 zł, co stanowić będzie 59,9 % planowanych dochodów na rok 2010.

Z przedłożonej prognozy kwoty długu w latach kolejnych tj. do roku 2014 w odniesieniu do planowanych dochodów dług kształtować się będzie następująco:

Rok	Zadłużenie na koniec roku (pełne)	Zadłużenie na koniec roku (bez UE)	Planowane dochody	zadłużenie na koniec roku w stosunku do dochodów (pełne)	zadłużenie na koniec roku w % dochodów (bez UE)
2010	1 634 824 388	1 418 188 138	2 368 173 823	69,0%	59,9%
2011	2 207 299 291	1 478 244 612	2 583 429 387	85,4%	57,2%
2012	2 327 850 257	1 426 185 258	2 777 578 391	83,8%	51,3%
2013	2 263 113 078	1 575 385 129	2 765 555 917	81,8%	57,0%
2014	2 069 484 284	1 571 815 866	2 640 330 261	78,4%	59,5%

Prognoza obejmuje lata 2010-2014, podczas gdy Miasta Poznań posiada również zadłużenie dotyczące lat następnych, bowiem na koniec roku 2014 zadłużenie wynosi 2.069.484.286 zł.

Z powyższego zestawienia wynika, że w latach 2010-2014 planowane zadłużenie na koniec każdego roku po wyłączeniu kredytów zaciąganych na realizację projektów współfinansowanych ze środków budżetu UE nie przekroczy 60% projektowanych dochodów jednostki w tym roku budżetowym jednakże oscyluje na granicy ustawowo dopuszczalnej.

Wymóg określony w art. 170 ustawy o finansach publicznych będzie spełniony w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy nie wzrośnie zadłużenie Miasta.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający wyraził opinię jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Aniela Michalec
Aniela Michalec

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.