

Uchwała SO.-0951/61/D/19/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 7 grudnia 2020 r.

w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania deficytu budżetu **Miasta Poznania**

Skład Orzekający, wyznaczony Zarządzeniem Nr 36/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 2 grudnia 2020 r., w składzie:

Przewodnicząca: Aldona Pruska
Członkowie: Grażyna Wróblewska
Katarzyna Kosmowska

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 10 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 246 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych z (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), po dokonaniu analizy projektu uchwały budżetowej Miasta Poznania na 2021 rok przedłożonego tut. Izbie w dniu 12 listopada 2020 r. wyraża:

opinię pozytywną o możliwości sfinansowania deficytu budżetu Miasta Poznania

Uzasadnienie

Analizując możliwość sfinansowania deficytu budżetu Miasta Poznania w 2021 r. Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W projekcie budżetu Miasta Poznania na 2021 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 4.341.557.171,00 zł i wydatki w wysokości 5.022.748.833,00 zł. Planowany deficyt budżetu – rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – wynosi 681.191.662,00 zł.

W § 3 projektu uchwały budżetowej Miasta Poznania na 2020 rok postanowiono, że: *„planowany deficyt budżetu w kwocie 681.191.662,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciąganych kredytów, emitowanych papierów wartościowych oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu...”*.

W projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania, jako źródła sfinansowania deficytu budżetu w wysokości 681.191.662,00 zł, wskazano przychody z tytułu:

- kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych (poz. 4.1.1) - 626.883.927,00 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych, w tym niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (poz. 4.2.1) - 54.307.735,00 zł.

W budżecie planuje się przychody w wysokości ogółem 891.432.467,00 zł, z tego z tytułu:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 54.307.735,00 zł,
- ze sprzedaży innych papierów wartościowych - 376.100.000,00 zł,
- spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych - 20.024.732,00 zł,
- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym - 441.000.000,00 zł.

Rozchody zaplanowano w wysokości ogółem 210.240.805,00 zł, z tego z tytułu:

- wykupu innych papierów wartościowych - 60.000.000,00 zł,
- udzielonych pożyczek i kredytów - 10.449.825,00 zł,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - 68.551.695,00 zł,
- spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów - 71.239.285,00 zł.

Według oceny Składu Orzekającego wskazane w projekcie uchwały budżetowej źródła sfinansowania deficytu są prawnie dopuszczalne i możliwe do pozyskania.

W odniesieniu do przychodów planowanych w § 905 Skład Orzekający wskazuje, iż ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych Miasta Poznania za okres od początku roku do dnia 30 września 2020 r. wynika, że w 2020 r. Miasto uzyskało dochody w kwocie 93.500.000,00 zł ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Z objaśnień do projektu WPF wynika, że ww. środki przeznacza się na realizację wydatków majątkowych: w roku 2020 w kwocie 31.892.691,00 zł, a następnie w latach 2021 i 2022 odpowiednio w kwotach 54.307.735,00 zł oraz 7.299.574,00 zł.

Z projektu uchwały budżetowej na 2021 rok oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania wynika, że łączna kwota przypadających do spłaty w 2021 roku rat kredytów i pożyczek (199.790.980,00 zł) wraz z wydatkami bieżącymi na obsługę tych zobowiązań (25.000.000,00 zł), potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji (823.443,00 zł) oraz zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy (110.474,25 zł) wynosić będzie 225.724.897,25 zł i nie przekroczy dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań

określonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych w 2021 roku a także w latach następnych.

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

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aldona Pruska

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