

Uchwała Nr SO-19/0951/172/2021

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 19 stycznia 2021 r.

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

Skład Orzekający, wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 15 stycznia 2021 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 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych z (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), po dokonaniu analizy uchwały budżetowej Miasta Poznania na 2021 rok przedłożonej tutaj Izbie w dniu 23 grudnia 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 budżecie Miasta Poznania na 2021 r. (Uchwała Nr XL/703/VIII/2020 z dnia 17 grudnia 2020 r.) zaplanowane zostały dochody w wysokości 4.358.213.779,00 zł i wydatki w wysokości 5.193.789.143,00 zł. Planowany deficyt budżetu – rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – wynosi 835.575.364,00 zł.

W § 3 uchwały budżetowej Miasta Poznania na 2021 rok postanowiono, że „planowany deficyt budżetu w kwocie 835.575.364,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciąganych kredytów, emitowanych papierów wartościowych oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu...”.

W uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania jako źródła sfinansowania deficytu budżetu w kwocie 835.575.364,00 zł wskazano przychody z tytułu:

- kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – poz. 4.1.1 w kwocie 779.728.927,00 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 w kwocie 55.846.437,00 zł.

W budżecie planuje się przychody w kwocie 1.045.816.169,00 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 w kwocie 55.846.437,00 zł,
- ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 528.945.000,00 zł,
- spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 20.024.732,00 zł,
- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym w kwocie 441.000.000,00 zł.

Rozchody zaplanowano w kwocie 210.240.805,00 zł, z tego z tytułu:

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

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

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 WPF wynika, że na rok 2020 zaplanowano realizację wydatków majątkowych na kwotę 25.689.950,00 zł, w 2021 r. planuje się kwotę 55.846.437,00 zł, a w 2022 r. – 11.963.613,00 zł.

Z uchwały budżetowej na 2021 rok oraz 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 (po wyłączeniach 222.359.699,25 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.