

Uchwała nr SO.0951/47/D/18/2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 24 stycznia 2017 r.

w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania deficytu ustalonego
w uchwale budżetowej **Miasta Poznania na 2017 r.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu nr 4/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zm.:

Przewodnicząca: Aniela Michalec
Członkowie: Grażyna Wróblewska
Michał Suchanek

działając na podstawie art. 13 pkt 10 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. , poz. 561) oraz art. 246 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.), po dokonaniu analizy uchwały budżetowej Miasta Poznania na 2017 rok, przedłożonej tut. Izbie w dniu 27 grudnia 2016 r., wyraża

opinię pozytywną
o możliwości sfinansowania deficytu.

U Z A S A D N I E N I E

W budżecie Miasta Poznania na 2017 rok uchwalonym uchwałą Nr XL/691/VII/2016 Rady Miasta Poznania z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie budżetu Miasta Poznania na 2017 rok, zaplanowane zostały dochody w wysokości 3.280.098.692,00 zł i wydatki w wysokości 3.513.055.506,00 zł. Deficyt budżetu wynosi 232.956.814,00 zł. Jako źródło sfinansowania deficytu wskazano przychody z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek.

W budżecie planuje się przychody w kwocie 533.839.564,00 zł, z tytułu:

- spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 4.584.000,00 zł.
- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 467.547.000,00 zł.
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 61.708.564,00 zł

Rozchody zaplanowano w kwocie 300.882.750,00 zł, z tego z tytułu:

- wykupu innych papierów wartościowych w kwocie 60.000.000,00 zł,
- udzielonych pożyczek i kredytów w kwocie 5.300.000,00 zł,

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 156.143.464,00 zł,
- spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów w kwocie 79.439.286,00 zł.

W uchwale Nr XL/690/VII/2016 z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2042 zaplanowano przychody z tytułu wolnych środków w latach 2018-2020 w łącznej kwocie 22.288.000,00 zł. Przychody te przeznaczone są na planowane rozchody.

Na podstawie bilansu z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2015 rok oraz sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 30 września 2016 r. Skład Orzekający ustalił, że na koniec 2015 r. Jednostka posiadała wolne środki w kwocie 161.238.321,02 zł. Na podstawie uchwały budżetowej na 2016 rok (po zmianach dokonanych w trakcie 2016 roku) ustalono, że w budżecie na 2016 rok Miasto Poznań zaplanowało przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 75.535.982,00 zł. Zatem istnieje prawdopodobieństwo, że na koniec 2016 roku Miasto Poznań będzie posiadało wolne środki w wysokości zaplanowanej w uchwale budżetowej na 2017 rok oraz w WPF w latach 2018-2020.

Relacja planowanego deficytu do planowanych dochodów wynosi 9,79 %.

Przewiduje się, że w roku budżetowym 2017 spłata zobowiązań Miasta Poznania z tytułu rat kredytów i pożyczek oraz wykupu innych papierów wartościowych (295.582.750,00 zł) wraz z należnymi odsetkami (49.000.000,00 zł), potencjalnymi spłatami kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji (7.261.737,00 zł) oraz zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy (149.409,00 zł) wynosi 351.993.896,00 zł, co stanowić będzie 10,73% prognozowanych dochodów, a po uwzględnieniu wyłączeń 10,44% prognozowanych dochodów, co oznacza, że w 2017 roku nie zostanie przekroczony dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o plan trzech kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy (12,59%).

Skład Orzekający uznaje, że wskazane źródło sfinansowania deficytu zaplanowane w uchwale budżetowej na 2017 rok jest prawnie dopuszczalne i możliwe do pozyskania przez Miasto Poznań.

Biorąc pod uwagę powyższe Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Aniela Michalec
Aniela Michalec

Pouczenie:

Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.