

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w POZNANIU

Uchwała Nr SO.-0951/118/19/2009

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 7 grudnia 2009r.

w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania deficytu budżetu 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 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz.2104 ze zm.)) 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 wyraża:

*opinię pozytywną z uwagą
o możliwości sfinansowania deficytu*

Uzasadnienie

Analizując możliwość sfinansowania deficytu budżetu Miasta w 2010 roku Skład Orzekający ustalił, co następuje:

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), w tym kredyty zaciągnięte w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej w kwocie 216.636.250 zł.
- 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. W sytuacji wykorzystania do końca 2009r. całej kwoty „wolnych środków”

tj. 117.538.077,40 zł wskazane przychody w kwocie 50.000.000 zł z tytułu innych rozliczeń krajowych nie będą mogły być wskazane jako źródło sfinansowania deficytu budżetu 2010r.

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

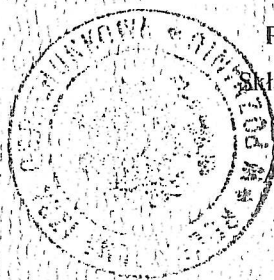
- 126.500.000 zł z tytułu wykupu papierów wartościowych (§ 982),
- 38.700.100 zł z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992),
- 18.764.600 zł z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów (§ 991),
- 42.328.176 zł z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych zagranicznych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

Relacja deficytu do planowanych dochodów budżetu wynosi 35,48 %.

Według oceny Składu Orzekającego wskazane w uchwale budżetowej źródła sfinansowania deficytu przychodami z kredytów i pożyczek, prywatyzacji i obligacji są prawnie dopuszczalne i możliwe do pozyskania, zważywszy na fakt, że zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przy uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wyniesie 59,9 % planowanych dochodów na rok 2010.

Łączna kwota przypadająca do spłaty w 2010 roku rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami wynosić będzie 287.728.276 zł, co stanowi 11,97 % planowanych dochodów co oznacza, że został spełniony wymóg określony art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych o finansach publicznych, który stanowi, że łączna kwota przypadająca do spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji wraz z odsetkami w roku budżetowego nie może przekraczać 15% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym.

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.



Przewodnicząca

Składu Orzekającego

Aniela Michalec

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