

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W POZNANIU

p. Staszewski
Grobelny
Ryszard Grobelny

Uchwała Nr SO-0951/45/P/19/2011

URZĄD MIASTA POZNANIA KANCLARZ Plac Kolegiacki 17, 61-841 Poznań	
WPLYNEŁO DNIA	2011-02-23
WPLYNEŁO DNIA	
W. P. 240211-416	

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 23 lutego 2011 r.

20

SEKRETARIAT Starbika Miasta Poznania	
WPLYNEŁO DNIA	25.02.2011
WPLYNEŁO DNIA	
L. dz. _____	
znak spr. _____	

w sprawie wyrażenia opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Miasta Poznania.

URZĄD MIASTA POZNANIA Wydział Budżetu i Finansów	
WPLYNEŁO DNIA	2011-02-25
WPLYNEŁO DNIA	
L. dz. _____	
znak spr. _____	

Działając na podstawie art. 13 pkt 10 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. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca 2009 r. ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Aniela Michalec
Członkowie: Barbara Krawiec
Grażyna Wróblewska

SEKRETARIAT Prezydent Miasta Poznania	
WPLYNEŁO DNIA	2011-02-24
WPLYNEŁO DNIA	
L. dz. _____	
znak spr. G.P.H. A	

wyraża, w oparciu o przyjęte przez Miasto Poznań:

- wieloletnią prognozę finansową na lata 2011-2031,
- uchwałę budżetową na 2011 rok,

opinię pozytywną

o prawidłowości planowanej kwoty długu, wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań Miasta Poznania.

Uzasadnienie

W dniu 27 stycznia 2011 r. Rada Miasta Poznania podjęła uchwały:

- Nr VI/41/VI/2011 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poznania na lata 2011- 2031,
- Nr VI/42/VI/2011 w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Poznania na 2011 rok.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej, uchwalona została na lata 2011 - 2031 czyli na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, co wyczerpuje dyspozycje art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W prognozie kwoty długu będącej częścią wieloletniej prognozy finansowej zapisano, że zadłużenie na początek roku 2011 r. wyniesie 1.174.121.858 zł, w tym 126.843.194 zł zadłużenia podlegającego ustawowym wyłączeniom. Przedłożone w dniu 21 lutego 2011 r., przy piśmie Fn II/3032-3/11, zestawienia obrotów i sald na kontach 134 i 260 za okres do grudnia 2010 r. potwierdzają, że zadłużenie na 31 grudnia 2010 r. wyniosło 1.174.121.858,44 zł.

Na podstawie analizy wyżej wskazanych uchwał Rady, Skład Orzekający ustalił, że budżet roku 2011 i wieloletnia prognoza finansowa wykazują zgodność w zakresie wyniku budżetu roku 2011 i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu, co jest wymagane przepisem art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Budżet roku 2011 uchwalony został z deficytem w wysokości 685.864.206 zł, przychodami w kwocie 871.227.933 zł, rozchodami w kwocie 185.363.727 zł. Planowany dług na koniec roku 2011 wynosił będzie 1.824.758.132 zł, w tym 543.235.666 zł zadłużenia podlegającego ustawowym wyłączeniom

Planowana kwota długu w załączniku Nr 3 do WPF w roku budżetowym i latach następnych ustalona została prawidłowo, w oparciu o zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania zwrotne. Przyjęty w prognozie kwoty długu sposób sfinansowania długu jest prawnie dopuszczalny. W latach 2011-2013 wskaźniki spłaty zobowiązań oraz zadłużenia nie przekraczają dopuszczalnych progów wyznaczonych przepisami art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.). (vide tabela).

Rok	Dług na 31.12.	Spłata rat kapitałowych i odsetek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń	Szacowane dochody	Stosunek % zadłużenie /dochody	Stosunek % zadłużenie/ dochody po wyłączeniach	Stosunek % spłata/ dochody	Stosunek % spłata/ dochody po wyłączeniach
2011	1 824 758 132	259 674 651	2 521 950 876	72,36%	50,81%	10,30%	9,52%
2012	1 925 869 851	294 384 189	2 688 992 300	71,62%	44,80%	10,95%	9,63%
2013	1 769 457 819	317 386 333	2 768 569 916	63,91%	51,16%	11,46%	9,03%

W latach 2014-2031 zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (vide tabela).

Rok	Dług na 31.12.	Spłata rat kapitałowych i odsetek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń	Szacowane dochody	Max. wskaźnik spłaty zobow. z art. 243 u.f.p.	Planowany wskaźnik	Planowany wskaźnik po dokonaniu wyłączeń
2014	1 600 219 334	279 595 496	2 780 557 741	10,73%	10,06%	9,78%
2015	1 407 452 573	297 010 437	2 738 452 181	11,82%	10,85%	10,70%
2016	1 217 244 805	291 007 767	2 652 439 427	11,72%	10,97%	10,97%
2017	1 002 731 972	305 093 211	2 679 267 854	12,07%	11,39%	11,39%
2018	821 951 538	258 560 161	2 758 014 426	12,35%	9,37%	9,37%
2019	633 977 770	254 769 234	2 838 713 256	12,69%	8,97%	8,97%
2020	435 810 668	253 319 514	2 921 398 604	12,97%	8,67%	8,67%

Rok	Dług na 31.12.	Spłata rat kapitałowych i odsetek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń	Szacowane dochody	Max. wskaźnik spłaty zobow. z art. 243 u.f.p.	Planowany wskaźnik	Planowany wskaźnik po dokonaniu wyłączeń
2021	246 929 281	231 581 954	3 006 535 573	13,78%	7,70%	7,70%
2022	58 047 894	219 705 822	3 093 753 372	14,56%	7,10%	7,10%
2023	36 000 000	40 996 197	3 183 544 096	15,31%	1,29%	1,29%
2024	18 000 000	35 238 610	3 275 983 647	16,04%	1,08%	1,08%
2025	0	33 779 886	3 371 150 165	16,63%	1,00%	1,00%
2026	0	14 321 163	3 468 625 922	17,10%	0,41%	0,41%
2027	0	13 798 439	3 568 962 593	17,46%	0,39%	0,39%
2028	0	13 275 715	3 672 244 145	17,80%	0,36%	0,36%
2029	0	12 752 991	3 778 557 011	18,12%	0,34%	0,34%
2030	0	8 950 786	3 887 990 159	18,43%	0,23%	0,23%
2031	0	1 033 333	4 000 635 170	18,74%	0,03%	0,03%

Relacja, o której mowa wyżej będzie kształtować się poniżej dopuszczalnego indywidualnego wskaźnika w latach 2014 - 2031 pod warunkiem, że zostaną zrealizowane planowane dochody w tym dochody bieżące i ze sprzedaży majątku oraz zostanie utrzymany planowany poziom wydatków, w tym wydatków bieżących.

W celu zachowania przewidzianych prawem ograniczeń zadłużenia niezbędne jest monitorowanie relacji wynikających z prognozy i ewentualne wprowadzanie zmian planowanych wielkości dochodów, wydatków, kwot długu i kwot spłat zadłużenia w poszczególnych latach.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Aniela Michalec
Aniela Michalec

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

