

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
URZĄD MIASTA POZNANIA
BIURO RADY MIASTA POZNANIA
SEKRETARIAT

WPLYNEŁO DZIA 20 GRU. 2010

L. dz. 17/12/10-2487

znak spr.

fr. rości
le gę
PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA POZNANIA

p. G. Ganczarski
Imię i nazwisko
SKARBNIK MIASTA POZNANIA
Barbara Sajna
SEKRETARIAT
Skarbnika Miasta Poznania

WPLYNEŁO DZIA 17. 12. 2010

L. dz. _____

znak spr. _____

Uchwała SO.-0951/22/19/2010cz.
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 15 grudnia 2010r.

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. 246 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych z (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 06 lipca 2009 r. w składzie:

Przewodnicząca: Aniela Michalec
Członkowie: Grażyna Wróblewska
Karol Chyra

SEKRETARIAT
Prezydenta Miasta Poznania

WPLYNEŁO DZIA 17. 12. 2010

L. dz. Sekr. 1/0813/.....

zal.

po dokonaniu analizy projektu budżetu Miasta Poznania na 2011 rok, przedłożonego tut. Izbie w dniu 15 listopada 2010 roku wyraża:

opinię pozytywną z uwagą
dotyczącą planowanego zadłużenia na koniec roku 2011

Uzasadnienie

W budżecie Miasta Poznania na 2011 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 2.499.432.618 zł i wydatki w wysokości 3.184.992.062 zł. Planowany deficyt budżetu – rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – wynosi 685.559.444 zł.

W projekcie budżetu planuje się przychody w kwocie 871.227.933 zł, z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym w kwocie 420.000.000 zł,
- sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 395.800.000 zł,
- prywatyzacji w kwocie 49.000.000 zł,
- spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 6.227.933 zł,
- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (pożyczka z WFOŚiGW) w kwocie 200.000 zł.

Rozchody w projekcie budżetu zaplanowano w kwocie 185.668.489 zł, z tego z tytułu:

- wykupu innych papierów wartościowych w kwocie 116.500.000 zł,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 8.729.203 zł,

- udzielonych pożyczek i kredytów w kwocie 20.000.000 zł,
- spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów w kwocie 40.439.286 zł.

Z przedłożonego projektu uchwały budżetowej na rok 2011 wynika, że łączna kwota przypadających do spłaty w 2011 roku rat kredytów i pożyczek (49.168.489 zł), wykupu innych papierów wartościowych (116.500.000 zł) wraz z należnymi odsetkami (95.000.000 zł) oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji (6.810.924 zł) wynosi 267.479.413 zł, co stanowić będzie 10,70% prognozowanych dochodów a więc zostanie spełniony wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 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.).

Z dokumentów będących w dyspozycji Izby (w tym uchwał i sprawozdań przedkładanych przez Miasto Poznań) wynika, iż kwota zadłużenia na dzień 31 grudnia roku 2010 wyniesie 1.512.622.209,33 zł, tj.:

1. zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji na 31.12.2009 r. (sprawozdanie Rb-Z, poz. E1+E2)	780 014 205,33
2. planowane w 2010 r. przychody z tytułu pożyczek i kredytów	403 524 000,00
3. planowane w 2010 r. przychody z tytułu obligacji	480 000 000,00
4. planowany w 2010 r. wykup obligacji	101 500 000,00
5. planowana w 2010 r. spłata kredytów i pożyczek	49 415 996,00
6. zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji na 31.12.2010 r. (1 + 2 + 3 – 4 – 5)	1 512 622 209,33

co stanowi 59,03% dochodów planowanych na 2010 rok

Uwzględniając planowane przychody i rozchody w projekcie budżetu na 2011 rok, zadłużenie Miasta na dzień 31 grudnia 2011 r. będzie wynosiło 2.162.953.720,33 zł, co stanowi 86,54% planowanych dochodów (64,80% po dokonaniu ustawowych wyłączeń), a zatem nie zostanie spełniony wymóg sformułowany w art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych). Zgodnie z tym przepisem łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem.

W prognozie kwoty długu będącej częścią wieloletniej prognozy finansowej zapisano, że zadłużenie na koniec 2010 r. wyniesie 1.291.091.858 zł, w tym 126.843.194 zł zadłużenia podlegającego ustawowym wyłączeniom, co stanowi 50,39% planowanych dochodów (45,44% po wyłączeniach). Na koniec roku 2011 wykazano zadłużenie w kwocie 1.941.423.369 zł, w tym

543.235.666 zł zadłużenia podlegającego ustawowym wyłączeniom, co stanowi 77,67% planowanych dochodów (55,94% po wyłączeniach.).

Z wyjaśnień przedłożonych przez Skarbnika Miasta Poznania przy pismach z dnia 14 i 15 grudnia 2010 r. znak BA.I 3010-6/10 wynika, że:

- zaplanowany w budżecie na 2010 rok dług do zaciągnięcia w łącznej kwocie 883.524.000,00 zł zostanie zaciągnięty w wysokości nie większej niż 662.529.708,00 zł, czyli wartości przyjętej w projekcie wieloletniej prognozy finansowej,
- nie zostanie zaciągnięta pożyczka na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (projekt „Oczyszczanie ścieków oraz dostawa wody dla miasta Poznania” współfinansowany ze środków Funduszu Spójności (d. ISPA)) w kwocie 29.754.000,00 zł,
- nie zostaną wyemitowane obligacje serii F, G oraz H na łączną kwotę 180.000.000,00 zł,
- nie zostanie zaciągnięty kredyt krajowy w kwocie co najmniej 11.240.292,00 zł.

Biorąc pod uwagę planowane do zaciągnięcia w 2011 roku pożyczki, kredyty i emisję obligacji oraz spłaty zadłużenia, a także przedłożone wyjaśnienia Skarbnika Miasta, Skład Orzekający wyraża opinię, że wskazane w projekcie budżetu źródła sfinansowania deficytu przychodami z pożyczek i kredytów oraz ze sprzedaży innych papierów wartościowych są prawnie dopuszczalne i możliwe do pozyskania pod warunkiem, że zadłużenie na koniec 2010 roku będzie wykonane w kwocie zgodnej z planowaną w wieloletniej prognozie finansowej.

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



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Michałec
Aniela Michałec

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