

Uchwała SO.-0951/94/D/18/2017

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 11 grudnia 2017 r.**

w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania deficytu budżetu Miasta Poznania

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

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) w związku z art. 246 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), po dokonaniu analizy projektu uchwały budżetowej Miasta Poznania na 2018 rok przedłożonego tut. Izbie w dniu 14 listopada 2017 r. wyraża:

**opinię pozytywną
o możliwości sfinansowania deficytu budżetu Miasta Poznania**

Uzasadnienie

W projekcie budżetu Miasta Poznania na 2018 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 3.509.855.503,00 zł i wydatki w wysokości 3.924.765.467,00 zł. Planowany deficyt budżetu – rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – wynosi 414.909.964,00 zł.

W budżecie planuje się przychody w kwocie 799.328.440,00 zł, z tytułu:

- spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 11.773.350,00 zł,
- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 567.560.000,00 zł,
- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym w kwocie 200.000.000,00 zł
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 19.995.090,00 zł.

Jak wynika z bilansu z wykonania budżetu za 2016 r. Miasto Poznań posiada wolne środki w wysokości 64.919.394,92 zł. W budżecie 2017 roku, po zmianach według stanu na dzień 26 września 2017 r. zaangażowano kwotę 12.254.852,00 zł (do zaangażowania pozostało 52.664.542,92 zł).

Rozchody zaplanowano w kwocie 384.418.476,00 zł, z tego z tytułu:

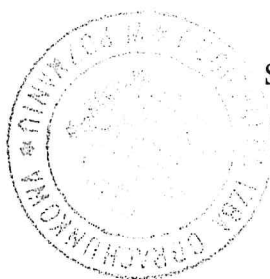
- udzielonych pożyczek i kredytów w kwocie 31.768.440,00 zł,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 253.410.750,00 zł,
- spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów w kwocie 99.239.286,00 zł.

W § 4 projektu uchwały budżetowej Miasta Poznania na 2018 rok postanowiono, że „planowany deficyt budżetu w kwocie 414.909.964,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciąganych kredytów...”.

Z projektu uchwały budżetowej na 2018 rok oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania wynika, że łączna kwota przypadających do spłaty w 2018 roku rat kredytów i pożyczek (352.650.036,00 zł) wraz z należnymi odsetkami (47.000.000,00 zł), potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji (7.120.154,00 zł) oraz zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy (111.668,00 zł) wynosić będzie 406.881.858,00 zł, co stanowi 11,59% prognozowanych dochodów, a po uwzględnieniu wyłączeń – 11,35% prognozowanych dochodów, co oznacza, że w 2018 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 (12,64%).

Biorąc powyższe pod uwagę uznać należy, że Miasto ma możliwość pozyskania przychodów ze wskazanego źródła w kwocie niezbędnej do sfinansowania deficytu budżetu, pod warunkiem realizowania zakładanych wielkości budżetowych tak, aby była zachowana relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aniela Michalec
Aniela Michalec

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