

Uchwała SO-0957/13/19/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 7 grudnia 2020 r.

w sprawie wyrażenia opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej **Miasta Poznania**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 36/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 2 grudnia 2020 r. w osobach:

Przewodnicząca: Aldona Pruska
Członkowie: Grażyna Wróblewska
 Katarzyna Kosmowska

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 12 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), wyraża o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Poznania projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej

opinię pozytywną

Uzasadnienie

I.

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania został przedłożony tutejszej Izbie w dniu 12 listopada 2020 r. w formie elektronicznej za pośrednictwem systemu zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego BeSTi@.

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający zapoznał się m.in. z następującymi dokumentami: projektem uchwały budżetowej na 2021 r., uchwałą budżetową na 2020 r. po zmianach wg stanu na dzień 26 listopada 2020 r., uchwałami okołobudżetowymi mogącymi mieć wpływ na zadłużenie jednostki, sprawozdaniami sporządzonymi wg stanu na dzień 30 września 2020 r. oraz z uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania na lata 2020 - 2045 ze zmianami wg stanu na dzień 29 września 2020 r.

II.

1.1. Projekt uchwały w sprawie WPF zawiera dane wymagane przepisami art. 226 ustawy o finansach publicznych.

1.2. Planowane wielkości budżetowe w latach objętych prognozą zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

2.1. Z projektu wynika, że okres, na który sporządzono Wieloletnią Prognozę Finansową oraz prognozę kwoty długu wyczerpuje dyspozycje art. 227 ustawy o finansach publicznych.

2.2. Z przedstawionej prognozy kwoty długu wynika, że w latach 2021 – 2045 zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

3. Zakres przewidzianych dla organu wykonawczego upoważnień nie wykracza poza dyspozycję wynikającą z art. 228 ustawy o finansach publicznych.

4. Projekt uchwały w sprawie WPF wykazuje zgodność z projektem uchwały budżetowej w zakresie wymaganym art. 229 ustawy o finansach publicznych.

5. Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2019 r. wynika, że zobowiązania Miasta Poznania wynosiły 1.150.930.482,10 zł, z tego z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.150.890.565,10 zł oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 39.917,00 zł. Po zaciągnięciu planowanych w budżecie na 2020 rok przychodów z tytułu pożyczek i kredytów na rynku krajowym oraz zagranicznym w wysokości 811.000.000,00 zł oraz dokonaniu spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 329.826.376,00 zł a także uwzględniając kwotę długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu (poz. 10.7 WPF) w kwocie 489.402,24 zł, dług Miasta z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji na dzień 31.12.2020 r. wyniesie 1.631.614.704 zł - jeżeli planowane przychody i rozchody na 2020 rok nie ulegną zmianie.

Uwzględniając planowane na 2021 r. przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 817.100.000,00 zł, rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek w kwocie 199.790.980,00 zł oraz wykazane w poz. 10.7 WPF wydatki zmniejszające dług, w tym spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka (poz. 10.7.2) w kwocie 280.437,98 zł, zadłużenie na koniec 2021 r. wyniesie 2.248.643.286,02 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Poznania po zmianach wykazano kwotę długu (wiersz 6) na koniec 2021 r. w kwocie 2.248.643.286,00 zł.

6. Skład Orzekający zwraca uwagę, że przedstawione możliwości regulowania zobowiązań zostały określone przy założeniu, że w następnych latach zostaną osiągnięte prognozowane przez jednostkę dochody, a zadłużenie Miasta nie wzrośnie.

W związku z tym, że wielkość realizowanych dochodów będzie rzutowała na relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach następnych, należy na bieżąco monitorować planowane dochody i ich wykonanie tak, aby była możliwość

realizacji planowanych wydatków, rozchodów przy zachowanej relacji wynikającej z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Mając powyższe na względzie Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aldona Pruska

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