

Uchwała Nr Wa.41. 2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 12 stycznia 2018 roku

w sprawie: wydania opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu **Miasta Stołecznego Warszawy**.

Na podstawie art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz art. 13 pkt 10, art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r., poz. 561) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodniczący: - Agata Pączkowska
Członkowie: - Bożena Zych
- Lucyna Kusińska

uchwala, co następuje:

§ 1

Na podstawie przyjętej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2045 oraz Uchwały budżetowej na 2018 rok wydaje **pozytywną** opinię w zakresie planowanej kwoty długu Miasta Stołecznego Warszawy.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia oraz podlega opublikowaniu przez Miasto Stołeczne Warszawa w trybie określonym w art. 246 ust. 2 w związku z art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 21 grudnia 2017 roku Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożona została uchwała Nr LIX/1540/2017 podjęta przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy w dniu 15 grudnia 2017 roku w sprawie budżetu miasta stołecznego Warszawy na 2018 rok oraz w dniu 21 grudnia 2017 roku wpłynęła w formie dokumentu elektronicznego uchwała Nr LIX/1539/2017 z dnia 14 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Stołecznego Warszawy na lata 2018-2045.

Skład Orzekający dokonał analizy przedłożonych uchwał oraz dokonał oceny danych w zakresie zgodności z prawem, następnie ustalił co następuje.

- Uchwalona przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018-2045 sporządzona została na okres, który obejmuje lata spłaty długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, co wypełnia wymogi art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
- Zachowana została wymagana art. 229 ustawy o finansach publicznych korelacja wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej w części dotyczącej 2018 roku i określonych w uchwale budżetowej na 2018 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.
- W uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Rada Miasta wskazała sposób spłaty zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu w latach 2019-2022.

W latach 2019-2022 spłata ma być dokonana z kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych, w latach 2022-2042 ma ona zostać dokonana z założonych w Prognozie nadwyżek planowanych dochodów nad wydatkami, natomiast w roku 2018 z posiadanych wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 557.172.671 zł, zaś w roku 2019 z kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych oraz wolnych środków.

- Łączna kwota długu, wynikająca z zaciągniętych zobowiązań wyniesie na koniec 2018 roku **4.569.125.234 zł**, co stanowi 28,66% zaplanowanych na ten rok dochodów.

Z danych wykazanych w uchwalonej Prognozie na lata 2018-2045 wynika, że spełniony zostanie wymóg określony w art. 243 cyt. ustawy o finansach publicznych, tzn., że łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami i dyskontem, wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji, do planowanych dochodów ogółem budżetu **nie przekracza** dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, **po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń**.

- Przedłożona Prognoza spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych w zakresie relacji pomiędzy stroną bieżącą, a majątkową budżetu. Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty wydatków bieżących są niższe od planowanych dochodów bieżących.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Agata Paćkowska