

Uchwała Nr Wa.67.2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 17 stycznia 2014 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 2013 r. poz. 885 z późn.zm.) w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 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 2012 r., poz. 1113) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodniczący: - Wojciech Tarnowski
Członkowie: - Bożena Zych
- Iwona Molitor

uchwała, co następuje:

§ 1

Na podstawie przyjętej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2042 oraz Uchwały budżetowej na 2014 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 19 grudnia 2013 roku Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożone zostały podjęte przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy:

- uchwała Nr LXXIII/1886/2013 z dnia 12 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Stołecznego Warszawy na lata 2014-2042,
- uchwała Nr LXXIII/1887/2013 z dnia 12 grudnia 2013 roku w sprawie budżetu Miasta Stołecznego Warszawy na 2014 rok.

Skład Orzekający dokonał analizy przedłożonych uchwał, z których wynika, że:

- 1) Uchwalona przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2042 sporządzona została na okres, na który zaciągnięto

oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania składające się na dług, co wypełnia wymogi art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Jak ustalono, w budżecie na 2014 rok zaplanowano przychody pochodzące z zaciągniętych kredytów na rynku zagranicznym w łącznej wysokości 950 000 000 zł. zwiększające posiadane przez Miasto zadłużenie.

- 2) Zachowana została wymagana art. 229 ustawy o finansach publicznych korelacja wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej w części dotyczącej 2014 roku i określonych w uchwale budżetowej na 2014 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.
- 3) W uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Rada Miasta wskazała sposób spłaty zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia w 2014 roku długu. W latach 2016-2042 ma ona zostać dokonana z założonych w prognozie nadwyżek planowanych dochodów nad wydatkami, natomiast w roku 2014 z posiadanych wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 457 542 374 zł. oraz z planowanych do zaciągnięcia kredytów na rynku zagranicznym w kwocie 430 000 000 zł.

Łączna kwota długu, wynikająca z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań wyniesie na koniec 2014 roku 6 018 457 530 zł. co stanowi 45,7% zaplanowanych na ten rok dochodów.

- 4) Z danych wykazanych w uchwalonej Prognozie na lata 2014-2042 wynika, że spełniony zostanie wymóg wynikający z 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 średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

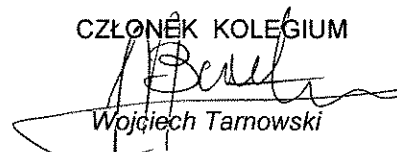
W 2014 roku prognozowane obciążenia Miasta z tytułu spłaty długu z kosztami jego obsługi wynoszą 0,0549, przy wskaźniku maksymalnym 0,0594 ustalonym w oparciu o planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały 2013 roku.

Prognozowany wskaźnik obciążenia długiem w 2019 roku (0,0958) zbliżony jest do maksymalnego (0,0968).

- 5) 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.

CZŁONEK KOLEGIUM


Wojciech Tarnowski