

Uchwała Nr SO-0957/50/5/Ko/2018

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 11 grudnia 2018 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej
Miasta Konina na lata 2019-2022.

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

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Renata Konowalek

Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt. 12 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. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), wyraża o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Konina projekcie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 – 2022

opinię pozytywną.

U z a s a d n i e

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 – 2022 Miasta Konina został przedłożony tutejszej Izbie elektronicznie w dniu 15 listopada 2018 roku.

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający zapoznał się z następującymi dokumentami będącymi w posiadaniu Izby: uchwałą budżetową na 2018 rok, projektem uchwały budżetowej na 2019 rok, uchwałami okołobudżetowymi mającymi wpływ na zadłużenie jednostki, sprawozdaniami budżetowymi sporządzonymi wg stanu na dzień 31.12.2017 i 30.09.2018 r.

1. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawiera dane wymagane przepisami art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.). Planowane wielkości budżetowe w latach objętych prognozą zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.
2. Z projektu wynika, że okres objęty WPF wynosi 2019 – 2022, a prognoza kwoty długu sporządzona jest na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, co wyczerpuje dyspozycje art. 227 ustawy o finansach publicznych.

Prognozowana kwota długu na koniec 2019 roku wyniesie 170.992.915,29 zł (w tym: kwota długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu – 1.608.285,55 zł) i zostanie spłacona do końca 2032 roku. W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w latach 2019 – 2020 w kwocie 50.000.000 zł w każdym roku, natomiast rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu

wyemitowanych i planowanych do emisji w latach 2019 – 2020 papierów wartościowych planowane są we wszystkich latach prognozy.

3. Z przedstawionych w projekcie danych wynika, że w okresie objętym prognozą kwoty długu zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, tj. w 2019 roku zaplanowano wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, rozchodów na spłatę rat kapitałowych pożyczek i kredytów (poz. 5.1.1.1. załącznika Nr 1 do WPF) w kwocie 12.600.000 zł oraz odsetek (poz. 2.1.3.1.1 załącznika Nr 1 do WPF) w kwocie 180.000 zł, tj. zobowiązań zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na podstawie umów:
 - 1) Umowa Nr RPWP.05.01.02-30-0003/16-00 z dnia 9 maja 2017 roku o dofinansowanie projektu „Budowa drogi – łącznik od ul. Przemysłowej do ul. Kleczewskiej w Koninie” – dofinansowanie wydatków kwalifikowalnych w wysokości 75%, tj. w kwocie 13.749.113,16 zł,
 - 2) Umowa Nr RPWP.03.03.01-30-0041/16-00 z dnia 10 lipca 2017 roku o dofinansowanie projektu „Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie KOSI” – dofinansowanie wydatków kwalifikowalnych w wysokości 85%, tj. w kwocie 23.199.184,23 zł,
 - 3) Umowa Nr RPWP.02.01.01-30-0024/16-00 z dnia 20 lipca 2017 roku o dofinansowanie projektu „Wzmacnianie zastosowania TIK w Mieście Konin – Integracja i harmonizacja baz danych oraz udostępnianie elektronicznych usług publicznych” – dofinansowanie wydatków kwalifikowalnych w wysokości 85%, tj. w kwocie 4.241.500 zł,
 - 4) Umowa Nr RPWP.05.01.01-30-0017/17-00 z dnia 20 lipca 2018 roku o dofinansowanie projektu „Rozbudowa ulicy Kleczewskiej w Koninie” – dofinansowanie wydatków kwalifikowalnych w wysokości 66,93%, tj. w kwocie 29.622.670,85 zł.
4. Zakres przewidzianych dla organu wykonawczego upoważnień nie wykracza poza dyspozycję wynikającą z art. 228 ustawy o finansach publicznych.
5. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazuje zgodność z projektem uchwały budżetowej na 2019 rok w zakresie wymaganym art. 229 ustawy o finansach publicznych w odniesieniu do danych dotyczących roku 2019.
6. W załączonych do projektu WPF objaśnieniach wskazano ogólnie założenia przyjęte w projektowaniu dochodów bieżących i majątkowych na lata następne, w tym wzrost dochodów bieżących przewyższający wskaźnik wzrostu cen towarów i usług uzasadniono projektowanym wyższym wzrostem dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. W odniesieniu do planowanych wydatków bieżących nie wyjaśniono, jakie okoliczności uzasadniają planowanie wzrostu wydatków bieżących w latach 2020-2022 na poziomie 1%, tj. na poziomie niższym niż prognozowany wskaźnik wzrostu poziomu cen towarów i usług. Niższy wzrost poziomu wydatków bieżących w opiniowanym projekcie

WPF w latach 2020-2022 powoduje, iż nadwyżka operacyjna rozumiana jako dodatnia różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi z roku na rok znacznie wzrasta i wynosi: w 2019 r. – 15.005.461,02 zł, w 2020 r. - 29.124.880 zł, w 2021 r. - 39.101.590 zł i w 2022 r. - 49.468.550 zł i w następstwie poprawia poziom dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika spłat zobowiązań na lata następne (prawa strona wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych).

Przepis art. 226 ust. 2a ustawy o finansach publicznych obliguje jednostki samorządu terytorialnego do załączenia objaśnień przyjętych wartości, tak aby istniała możliwość zweryfikowania realistyczności wieloletniej prognozy finansowej, dlatego też objaśnienia w zakresie planowania wydatków bieżących winny być uzupełnione. Realizm planowania wymagany przepisami ustawy o finansach publicznych warunkuje racjonalne podejmowanie decyzji o zamierzeniach majątkowych i kolejnych zobowiązaniach dłużnych.

W objaśnieniach zamieszczono również informacje o planowanych przedsięwzięciach wieloletnich, w tym o przyczynach proponowanych zmian limitów wydatków i zobowiązań wybranych zadań oraz wskazano, jakie nowe przedsięwzięcia proponuje się ująć w projektowanym wykazie przedsięwzięć.

Mając powyższe na względzie Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Ligocka

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