

Uchwała Nr 3.j./112/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 15 stycznia 2021 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 (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 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 (Dz.U. z 2019 r., poz. 2137 t.j.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca: - Agata Pączkowska
Członkowie: - Karolina Aszkiełowicz
- Agnieszka Szewc

uchwała, co następuje:

§ 1

Na podstawie przyjętej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2050 oraz Uchwały budżetowej na 2021 rok wydaje **pozytywną z uwagą** - 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 22 grudnia 2020 roku Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożona została uchwała Nr XLII/1280/2020 podjęta przez Radę Miasta

Stołecznego Warszawy w dniu 10 grudnia 2020 roku w sprawie budżetu miasta stołecznego Warszawy na 2021 rok oraz w dniu 17 grudnia 2020 roku wpłynęła w formie dokumentu elektronicznego uchwała Nr XLII/1279/2020 z dnia 10 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Stołecznego Warszawy na lata 2021-2050.

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 2021-2050 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 2021 roku i określonych w uchwale budżetowej na 2021 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

Łączna kwota długu, wynikająca z zaciągniętych zobowiązań wyniesie na koniec 2021 roku **5.932.584.149,00 zł**, co stanowi 28,85% zaplanowanych na ten rok dochodów.

Z danych wykazanych w uchwalonej Prognozie na lata 2021-2050 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 spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji, do planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące **nie przekracza** dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.

Skład Orzekający zwraca jednak uwagę, że w latach 2022, 2023, 2026 i 2027 występuje niska różnica między indywidualnym wskaźnikiem spłaty zadłużenia, a górną granicą, jaka stanowi dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 u.f.p, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy – tj. kolejno: **0,17%, 0,10%, 0,68% i 0,50%**.

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