

Uchwała Nr SO – 0951/41/D/4/Ka/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 29 stycznia 2018 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania deficytu przez Miasto Kalisz na 2018 rok

Działając na podstawie art. 13 pkt 10 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 roku, poz. 561) oraz art. 246 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Teresa Marczak
Członkowie: Zofia Freitag
Zbigniew Czolnik

po dokonaniu analizy budżetu Miasta Kalisza na 2018 rok oraz uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kalisza na lata 2018-2033 wyraża

opinię pozytywną
o możliwości sfinansowania deficytu

Uzasadnienie

Rada Miejska w Kaliszu w dniu 28 grudnia 2017 roku podjęła uchwałę budżetową na 2018 rok o Nr XLVII/625/2017. W budżecie na 2018 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 579.936.108,99 zł i wydatki w wysokości 610.641.710,48 zł. Deficyt budżetu wynosi 30.705.601,49 zł, który zgodnie z § 3 uchwały sfinansowany zostanie emisją papierów wartościowych oraz przychodami z tytułu spłaty udzielonej pożyczki. Relacja deficytu do planowanych dochodów budżetu wynosi 5,29 %.

W budżecie zaplanowane zostały przychody z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych (§ 931) w kwocie 41.400.000 zł oraz z tytułu spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych (§ 951) w kwocie 52.000 zł. Rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) zaplanowano w kwocie 7.746.398,51 zł i z tytułu wykupu innych papierów wartościowych (§ 982) w kwocie 3.000.000 zł.

W ocenie Składu Orzekającego wskazane w uchwale budżetowej źródła sfinansowania deficytu przychodami z tytułu emisji papierów wartościowych oraz spłat udzielonych pożyczek są prawnie dopuszczalne – art. 217 ust 2 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz możliwe i realne do pozyskania.

Zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Miasta Kalisza na lata 2018-2033 uchwaloną uchwałą Nr XLVII/624/2017 przewidywane spłaty długu z tytułu już zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych przychodów z emisji obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz zobowiązań Związku do prognozowanych dochodów w latach 2018 – 2033 nie przekraczają wskaźników dopuszczalnych określonych w przepisie art. 243 ust1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Łączna kwota przypadająca do spłaty w 2018 roku rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami i poręczeniami powiększona o zobowiązania Związku współtworzonego przez Miasto wynosić będzie 20.439.815,51 zł, co stanowi 3,52 % planowanych dochodów, natomiast dopuszczalny poziom spłat zobowiązań kształtuje się w wysokości 10,02 %.

Na podstawie sprawozdania Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na koniec III kw. 2017 r. Skład Orzekający ustalił, że Jednostka posiadała należności z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 52.000 zł, które nie były planowane w przychodach budżetu na 2017 r.

Mając na uwadze zachowanie wymogów ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077), Skład Orzekający wyraził opinię jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego



Teresa Marczak

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