

Uchwała Nr SO – 2/0951/304/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 28 stycznia 2021 roku
w sprawie możliwości sfinansowania przez Miasto Kalisz deficytu budżetu 2021 roku

Działając na podstawie art. 13 pkt 10 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 roku poz. 2137) oraz art. 246 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku poz. 869 ze zm.), Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 15 stycznia 2021 r. ze zm., w składzie:

Przewodnicząca: Małgorzata Łuczak
Członkowie: Zbigniew Czołnik
Jolanta Nowak

po dokonaniu analizy uchwały budżetowej Miasta Kalisza na 2021 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kalisza na lata 2021 – 2043 wyraża

opinię pozytywną
o możliwości sfinansowania przez Miasto Kalisz deficytu budżetu 2021 roku

Uzasadnienie

Uchwałą Nr XXXIV/507/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku Rada Miasta Kalisza uchwaliła budżet na 2021 rok. W budżecie zaplanowane zostały dochody w wysokości 718.097.688,95 zł oraz wydatki w wysokości 733.313.743,33 zł. Deficyt budżetu wynosi 15.216.054,38 zł, który zgodnie z § 3 uchwały budżetowej zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji papierów wartościowych oraz niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie Miasta zaplanowane zostały przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (§ 931) w kwocie 20.000.000,00 zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§ 905) w kwocie 8.491.954,38 zł. Planowane rozchody stanowią kwotę 13.275.900,00 zł i są przeznaczone na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 2.775.900,00 zł oraz wykup innych papierów wartościowych (§ 982) w kwocie 10.500.000,00 zł.

Wskazane w uchwale budżetowej Miasta Kalisza na 2021 rok źródło sfinansowania deficytu budżetu jest prawnie dopuszczalne - art. 217 ust. 2 pkt 1 i 8 ustawy o finansach publicznych i możliwe do pozyskania. Zgodnie bowiem z Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2021-2043 przewidywane spłaty długu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, wykupu obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań wraz z wydatkami bieżącymi na obsługę długu oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń do prognozowanych dochodów bieżących

pomniejszych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w latach 2021 – 2043 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 2021 roku rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wraz z wydatkami bieżącymi na obsługę długu oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń wynosić będzie 21.164.300,00 zł i stanowi 4,13% planowanych dochodów bieżących pomniejszych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, natomiast dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań kształtuje się w wysokości 10,85%.

Mając na uwadze zachowanie wymogów ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm.), Skład Orzekający wyraził opinię jak w sentencji.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

/-/ Małgorzata Łuczak

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