

Uchwała Nr SO – 0951/82/2/Ka/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 15 grudnia 2020 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania deficytu przez Miasto Kalisz przedstawionego
w projekcie budżetu na 2021 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 2019 roku poz.2137) oraz art. 246 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 ze zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 36/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 02 grudnia 2020 r. w składzie:

Przewodnicząca: Małgorzata Łuczak
Członkowie: Jolanta Nowak
Zbigniew Czołnik

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

opinię pozytywną
o możliwości sfinansowania deficytu na 2021 rok

Uzasadnienie

W projekcie uchwały budżetowej Miasta Kalisza na 2021 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 696.534.793,64 zł i wydatki w wysokości 703.258.893,64 zł. Deficyt budżetu na 2021 rok projektowany jest w wysokości 6.724.100,00 zł, który zgodnie z § 3 projektu sfinansowany zostanie przychodami z emisji papierów wartościowych.

W budżecie zaplanowane zostały przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 20.000.000,00 zł (§ 931). Rozchody budżetu zaplanowane zostały w wysokości 13.275.900,00 zł, z tego z tytułu wykupu papierów wartościowych w wysokości 10.500.000,00 zł (§ 982) oraz spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 2.775.900,00 zł (§ 992).

W ocenie Składu Orzekającego wskazane w uchwale budżetowej źródło sfinansowania deficytu przychodami z emisji papierów wartościowych jest prawnie dopuszczalne – art. 217 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych oraz możliwe jest do pozyskania. Zgodnie bowiem z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2043 przewidywane spłaty długu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, oraz planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań, wykupu obligacji wraz z wydatkami bieżącymi na obsługę długu oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń do prognozowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w latach 2021 – 2043 nie przekraczają wskaźników dopuszczalnych określonych w przepisie art. 243 ust. 1 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 21.169.900,00 zł i stanowi 4,13% planowanych dochodów bieżących pomniejszonych 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 2019 r., 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.