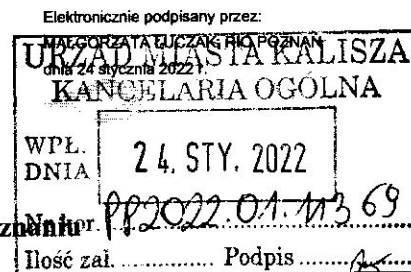


Uchwała Nr SO – 2/0951/253/2022



Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 24 stycznia 2022 roku

w sprawie możliwości sfinansowania przez Miasto Kalisz deficytu budżetu 2022 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 ze zm.) oraz art. 246 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku poz. 305 ze zm.), Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 16/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 01 kwietnia 2021 r. ze zm., w składzie:

Przewodnicząca: Małgorzata Łuczak
Członkowie: Barbara Dymkowska
Jolanta Nowak

po dokonaniu analizy uchwały budżetowej Miasta Kalisza na 2022 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kalisza na lata 2022 – 2043 wyraża

opinię pozytywną

o możliwości sfinansowania przez Miasto Kalisz deficytu budżetu 2022 roku

Uzasadnienie

Uchwałą Nr XLVIII/664/2021 z dnia 28 grudnia 2021 roku Rada Miasta Kalisza uchwaliła budżet na 2022 rok. W budżecie zaplanowane zostały dochody w wysokości 676.548.237,46 zł oraz wydatki w wysokości 707.687.901,38 zł. Deficyt budżetu wynosi 31.139.663,92 zł, który zgodnie z § 3 uchwały budżetowej zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji papierów wartościowych, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie Miasta zaplanowane zostały przychody ogółem w wysokości 45.570.063,92 zł, w tym: przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (§ 931) w kwocie 20.000.000,00 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (§ 950) w kwocie 23.674.145,95 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 1.895.917,97 zł.

Planowane rozchody stanowią kwotę ogółem 14.430.400,00 zł i są przeznaczone na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 2.930.400,00 zł oraz wykup innych papierów wartościowych (§ 982) w kwocie 11.500.000,00 zł.

Skład Orzekający ustalił na podstawie bilansu z wykonania budżetu Miasta sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 30 września roku 2021 oraz uchwały budżetowej na rok 2021 (po zmianach), że na dzień wydania niniejszej opinii Miasto Kalisz posiada do dyspozycji wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości pozwalającej na zaangażowanie w budżecie roku 2022 kwoty 23.674.145,95 zł. Z uzasadnienia do uchwały budżetowej wynika, że przychody 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 stanowią niewykorzystane w roku 2021 środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Wskazane w uchwale budżetowej Miasta Kalisza na 2022 rok źródło sfinansowania deficytu budżetu jest prawnie dopuszczalne (art. 217 ust. 2 pkt 1, 6 i 8 ustawy o finansach publicznych) i możliwe do pozyskania. Zgodnie bowiem z Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2022-2043 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 pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w latach 2022–2043 nie przekraczają wskaźników dopuszczalnych określonych w przepisie art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Łączna kwota przypadająca do spłaty w 2022 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 22.927.336,00 zł i stanowi 4,39% planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, natomiast dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań kształtuje się w wysokości 11,66%.

Mając na uwadze zachowanie wymogów ustawy o finansach publicznych, 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.