

Uchwała Nr SO – 2/0951/697/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 13 grudnia 2021 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania deficytu przez Miasto Kalisz przedstawionego
w projekcie budżetu na 2022 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 ze zm.) oraz art. 246 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305 ze zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu 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: Jolanta Nowak
Barbara Dymkowska

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

opinię pozytywną
o możliwości sfinansowania deficytu na 2022 rok

Uzasadnienie

Analizując możliwość sfinansowania w 2022 r. przez Miasto Kalisz deficytu budżetu Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W projekcie uchwały budżetowej Miasta Kalisza na 2022 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 643.622.612,77 zł i wydatki w wysokości 672.866.358,72 zł. Wynik budżetu to planowany deficyt budżetu w wysokości 29.243.745,95 zł. Zgodnie z § 3 treści normatywnej projektu sfinansowany zostanie przychodami z emisji papierów wartościowych oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie zaplanowane zostały przychody ogółem w wysokości 43.674.145,95 zł, w tym ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 20.000.000,00 zł (§ 931) oraz przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 23.674.145,95 zł (§ 950). Rozchody budżetu zaplanowane zostały w wysokości ogółem 14.430.400,00 zł, z tego z tytułu wykupu papierów wartościowych w wysokości 11.500.000,00 zł (§ 982) oraz spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 2.930.400,00 zł (§ 992).

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, pod warunkiem, iż nie zostanie ona do końca roku zaangażowana w budżecie roku 2021. Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje, że rzeczywisty poziom wolnych środków na koniec 2021 r. będzie możliwy do ustalenia dopiero po zakończeniu roku, zamknięciu ksiąg rachunkowych oraz sporządzeniu sprawozdań finansowych za 2021 r.

Zgodnie z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2043 przewidywane spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, wykupu obligacji wraz z wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań 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 ust. 1 ustawy 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 zobowiązań 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 7,53%.

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.