

UCHWAŁA Nr SO-5/0951/160/2024

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 16 stycznia 2024 roku

w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania deficytu budżetu zaplanowanego w uchwale budżetowej Miasta Konina na 2024 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony Zarządzeniem Nr 16/2023 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 września 2023 roku, w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Anna Krzywińska

Aleksandra Marszałek

działając na podstawie art. 13 pkt 10 i art. 19 pkt 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325) i art. 246 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.), po dokonaniu analizy uchwały budżetowej Miasta Konina na 2024 rok, przedłożonej tut. Izbie w formie elektronicznej w dniu 20 grudnia 2024 roku wyraża

opinię pozytywną

o możliwości sfinansowania deficytu

Uzasadnienie

Analizując możliwość sfinansowania deficytu zaplanowanego w uchwale budżetowej Miasta Konina na 2024 rok Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale budżetowej Miasta Konina na 2024 rok zaplanowane zostały dochody budżetu w wysokości 745.422.523,38 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 750.664.877,54 zł. Planowany deficyt budżetu wynosi 5.242.354,16 zł.

W postanowieniu § 2 ust. 1 uchwały budżetowej jako źródło sfinansowania deficytu budżetu wskazano przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz kredyt długoterminowy.

W uchwale budżetowej Miasta Konina na 2024 rok zaplanowano przychody budżetu w łącznej wysokości 33.428.554,16 zł, z tego: § 905 /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/ w kwocie 2.478.554,16 zł, § 952 /Przychody z zaciągniętych

pożyczek i kredytów na rynku krajowym/ w kwocie 26.500.000,00 zł oraz § 950 /Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy / w kwocie 4.450.000,00 zł, a także rozchody budżetu w łącznej wysokości 28.186.200,00 zł z tego: § 992 /Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów/ w kwocie 15.936.200,00 zł, § 963 /Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej/ w kwocie 7.250.000,00 zł oraz § 982 /Wykup innych papierów wartościowych/ w kwocie 5.000.000,00 zł.

Na podstawie sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 r. oraz uchwały budżetowej na 2023 rok po zmianach ustalono, że Miasto Konin w 2023 roku posiadało niewykorzystane środki pochodzące z lat ubiegłych uzyskane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) w wysokości 8.533.759,67 zł, natomiast w 2023 roku zaplanowano zaangażować w realizację budżetu środki RFIL w wysokości 6.055.205,51 zł. Na podstawie sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do 30 listopada 2023 roku ustalono, że środki z RFIL zostały wykorzystane w wysokości 5.904.859,94 zł. Zatem pozostała kwota środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.478.554,16 zł, może zostać zaplanowana w przychodach budżetu 2024 roku (§ 905) z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu. Posiadanie środków pieniężnych w wymienionej wysokości potwierdza wstępne zestawienie obrotów i sald kont budżetu wg stanu na 31 grudnia 2023 r.

Spłaty zobowiązań wynikających z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku pożyczek, kredytów i emisji obligacji nie przekroczą dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych w 2024 roku i w latach następnych obejmujących okres spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie deficytu w 2024 roku.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający ocenił, iż wskazane w uchwale budżetowej na 2024 rok źródła sfinansowania deficytu przychodami 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 oraz przychodami z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - są prawnie dopuszczalne i możliwe do pozyskania.

Mając powyższe na względzie Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

/-/ Zofia Ligocka

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