

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu

ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY W KONINIE
62-500 Konin, al. 1 Maja 9
tel. 063/242-58-05 fax 063/242-15-14

WA. 0950/71/14/Ko

Urząd Miejski w Koninie
Biuro Obsługi Interesanta

06.06.2014

nr pisma 21938.2014
podpis [signature]

Konin, dnia 5 czerwca 2014 r.

Sekretariat
Prezesa Izby
Miasta Konina
2014-06-06
wpłynęło

SK

8.06.2014 r.
Cky

Pan
Józef Nowicki
Prezydent Miasta
Konina

W odpowiedzi na pismo Prezydenta Miasta Konina z dnia 12 maja 2014 roku w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 14.400.000 zł przez Miasto Konin, informuję że wniosek był przedmiotem badania Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w dniu 4 czerwca 2014 roku.

Podjętą przez Skład Orzekający uchwałę przesyłam w załączeniu.

Załączniki:

Uchwała Nr SO-0950/28/5/Ko/2014
z dnia 04.06.2014 r.

BK - p. J. Kowalczyk
+ A. Topolska

Do dostarczenia podpisane
09.06.2014 [signature]

[signature]

Z up. Prezesa Izby
Zofia Ligocka
Koordynator Zespołu
Członek Kolegium

Uchwała Nr SO-0950/28/5/Ko/2014

z dnia 4 czerwca 2014 roku

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wydania na wniosek kredytobiorcy opinii o możliwości spłaty kredytu.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013 roku, ze zmianami w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka
Członkowie: Renata Konowalek
 Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 ze zm.), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego w dniu 13 maja 2014 roku przez Prezydenta Miasta Konina wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Miasto Konin kredytu długoterminowego** w wysokości **14.400.000 zł** wyraża

opinię pozytywną z uwagą

Uzasadnienie

Pismem z dnia 12 maja 2014 roku, doręczonym tut. Izbie w dniu 13 maja 2014 roku, Prezydent Miasta Konina wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty **kredytu długoterminowego w wysokości 14.400.000 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz częściowe sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.**

Analizując zdolność Miasta Konina do wywiązania się z zobowiązań wynikających z zaciągnięcia planowanego kredytu Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W dniu 26 marca 2014 roku Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w uchwale Nr SO-0950/7/5/Ko/2014 wydał opinię o możliwości spłaty kredytu w wysokości 10.000.000 zł.

W dniu 30 kwietnia 2014 roku Rada Miasta podjęła uchwałę Nr 770 zmieniając Uchwałę Nr 727 Rady Miasta Konina z dnia 26 lutego 2014 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku budżetowym 2014 do wysokości 14.400.000 zł (zwiększenie o 4.400.000 zł) z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz częściowe sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, tj. do wysokości określonej we wniosku będącym przedmiotem niniejszej opinii. Z uwagi na powyższe uchwała

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 26 marca 2014 roku Nr SO-0950/7/5/Ko/2014 w sprawie wydania na wniosek kredytobiorcy opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 10.000.000 zł utraciła swoją aktualność.

W uchwale budżetowej na 2014 rok, po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr 771 z dnia 30 kwietnia 2014 roku, Rada Miasta Konina zaplanowała dochody budżetu w wysokości 404.748.339,87 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 418.476.093,95 zł. Planowany deficyt budżetu wynosi 13.727.754,08 zł. W budżecie zaplanowane zostały przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym /§952/ w wysokości 16.468.179,00 zł, a także rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów /§992/ w wysokości 13.440.424,92 zł.

W treści dokumentów załączonych do wniosku określono, że spłatę rat kapitałowych kredytu prognozuje się w latach 2016-2025.

Zadłużenie Miasta wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2013 r. wyniosło 116.312.210,64 zł i obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Po zaciągnięciu opiniowanego kredytu w wysokości 14.400.000 zł, a także po dokonaniu planowanych spłat rat kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 13.440.424,92 zł dług Miasta na dzień 31.12.2014r. wyniesie 117.271.785,72 zł (wartość nominalna).

Miasto Konin posiada także zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia, które będą obciążać wydatki budżetu Miasta od 2017 roku, co ustalono na podstawie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz sprawozdań o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Na podstawie załączonych do wniosku materiałów oraz uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina na lata 2014-2017, Skład Orzekający ustalił, że relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w okresie spłaty opiniowanego kredytu, tj. latach 2014 – 2025 kształtować się będzie następująco:

Wyszczególnienie	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych	5,29	5,99	6,79	8,52	9,55	10,12	10,44
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	4,54	5,54	4,86	7,28	6,53	6,34	6,77

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych	10,44	10,47	10,47	10,47	10,47
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	6,21	4,73	2,80	2,73	2,66

Z powyższych dokumentów wynika, że w latach 2014-2025 poziom spłat zobowiązań Miasta Konina kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego limitu wyliczonego w oparciu o przepis art. 243

ustawy o finansach publicznych, przy czym w latach 2014-2015 poziom spłat zobowiązań jest zbliżony do dopuszczalnego limitu wynikającego z przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Na podstawie danych wynikających z dokumentów przedłożonych przez Prezydenta Miasta Konina oraz będących w posiadaniu tut Izby, w szczególności w odniesieniu do planowanych wielkości stanowiących podstawę wyliczenia ww. wskaźnika w latach 2014-2021 Skład Orzekający ustalił, że dochody bieżące będą corocznie wzrastać na poziomie zbliżonym do prognozowanego wskaźnika inflacji, a wydatki bieżące będą wzrastać w niższym stopniu niż wzrost dochodów bieżących, za wyjątkiem roku 2015, w którym planuje się zmniejszenie planowanych dochodów i wydatków bieżących przy czym spadek wydatków bieżących jest znacznie wyższy niż zmniejszenie dochodów bieżących. Wartości te przedstawiają się następująco:

	2012 r. <i>(wykonanie)</i>	2013 r. <i>(wykonanie)</i>	2014 r.	2015 r.
Planowane dochody bieżące	369.803.638,67	372.437.720,36	388.380.721,25	386.449.945,40
% wzrostu/spadku dochodów bieżących	x	0,71	4,28	-0,50
Planowane wydatki bieżące	349.095.431,95	358.507.015,11	362.991.094,07	354.425.865,41
% wzrostu/spadku wydatków bieżących	x	2,70	1,25	-2,36

	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019-2026 r.
Planowane dochody bieżące	394.211.213,79	402.094.572,70	403.051.255,00	403.051.255,00
% wzrostu/spadku dochodów bieżących	2,01	2,00	0,24	0,00
Planowane wydatki bieżące	357.615.698,20	360.834.239,48	361.195.073,00	360.834.239,00
% wzrostu/spadku wydatków bieżących	0,90	0,90	0,10	-0,10/0,00

Skład Orzekający zauważa, że w wieloletniej prognozie finansowej planuje się w latach 2014-2017 wzrost dochodów bieżących na łączną kwotę 13.899.897,45 zł oraz w tych samych latach zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 1.963.758,59 zł. Tak ustalone kwoty dochodów i wydatków bieżących stanowią podstawę do wyliczenia wskaźników spłat zobowiązań na lata następne w ramach prognozy kwoty długu zaplanowanej do 2026 roku. Zmniejszenie planowanych wydatków bieżących w 2015 roku i nieznaczny ich wzrost w latach następnych korzystnie wpływa na kształtowanie maksymalnego wskaźnika spłat zobowiązań wyliczanego na podstawie przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych. Objasnienia przyjętych wartości załączone do wieloletniej prognozy finansowej nie pozwalają na ustalenie, jakie okoliczności będą mieć wpływ na zmniejszenia planowanych wydatków bieżących budżetu w trzech najbliższych latach i jakie działania oszczędnościowe zostały w tym zakresie podjęte, a tym samym na ocenę realności planowanych kwot.

W tych okolicznościach Skład Orzekający ocenił, iż Miasto Konin ma możliwość spłaty zaciąganego kredytu, jeżeli uzyska prognozowane dochody bieżące, w tym dochody ze sprzedaży mienia oraz dokona racjonalizacji wydatków bieżących budżetu. Znacząco niższe wykonanie prognozowanych dochodów bieżących lub dochodów ze sprzedaży mienia, a także nie uzyskanie planowanego ograniczenia wydatków bieżących może spowodować obniżenie maksymalnego limitu

spląt zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i poręczeń w szczególności w latach 2015-2021 i przekroczenie przy wykonywaniu budżetu relacji, o której mowa w przepisie art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wskazując na powyższe Skład Orzekający wyraża w tej części uwagę.

Biorąc pod uwagę wszystkie okoliczności Skład Orzekający orzekł jak w uchwale.

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



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Ligocka

