

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Poznaniu  
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY W KONINIE  
62-500 Konin, ul. 1 Maja 9  
tel. 063/242-58-05 fax 063/242-15-14

WA. 0950/6/14/Ko

Konin, dnia 27 marca 2014 r.

Urząd Miejski w Koninie Biuro Obsługi Interesanta
28. 03. 2014
nr pisma 12630.2014
podpis <i>[signature]</i>

*Pan*  
*Józef Nowicki*  
*Prezydent Miasta*  
*Konina*

W odpowiedzi na pismo Prezydenta Miasta Konina z dnia 6 marca 2014 roku w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 10.000.000 zł przez Miasto Konin, informuję że wniosek był przedmiotem badania Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w dniu 26 marca 2014 roku.

Podjętą przez Skład Orzekający uchwałę przesyłam w załączeniu.

Załączniki:

Uchwała Nr SO-0950/7/5/Ko/2014  
z dnia 26.03.2014 r.

Z up. Prezesa Izby

*Zofia Ligocka*  
Koordynator Zespołu  
Członek Kolegium

## **Uchwała Nr SO-0950/7/5/Ko/2014**

**z dnia 26 marca 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 zm. 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 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r., poz. 1113), 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 6 marca 2014 roku przez Prezydenta Miasta Konina wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Miasto Konin kredytu długoterminowego** w wysokości **10.000.000 zł** wyraża

#### ***opinię pozytywną.***

#### **Uzasadnienie**

Pismem z dnia 3 marca 2014 roku, doręczonym w dniu 6 marca 2014 roku, Prezydent Miasta Konina z wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty **kredytu długoterminowego w wysokości 10.000.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadłużenia.**

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

W uchwale budżetowej na 2014 rok, po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr 728 z dnia 26 lutego 2014 roku, Rada Miasta Konina zaplanowała dochody budżetu w wysokości 395.676.826,33 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 394.380.480,41 zł. W budżecie zaplanowane zostały przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym /§952/ w wysokości 12.068.179,00 zł oraz rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów /§992/ w wysokości 13.364.524,92 zł.

W dniu 26 lutego 2014 roku Rada Miasta podjęła uchwałę Nr 727 w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku budżetowym 2014 w wysokości 10.000.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadłużenia. W treści dokumentów załączonych do wniosku określono, że spłatę rat kapitałowych kredytu prognozuje się w latach 2016-2020.

Zadłużenie Miasta wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2013r. wyniosło 116.312.210,64 zł i obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Po zaciągnięciu opiniowanego kredytu w wysokości 10.000.000 zł, a także po dokonaniu planowanych spłat rat kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 13.364.524,92 zł dług Miasta na dzień 31.12.2014r. wyniesie 112.947.685,72 zł (wartość nominalna).

Miasto Konin posiada także zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia, które będą obciążać wydatki budżetu Miasta w latach 2017- 2036 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 latach 2014 – 2027 kształtować się będzie następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2014r</b>	<b>2015r</b>	<b>2016r</b>	<b>2017r</b>	<b>2018r</b>	<b>2019r</b>	<b>2020r</b>
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	5,29	6,31	7,11	8,84	9,55	10,13	10,45
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	4,57	5,48	4,71	7,51	6,74	6,42	6,84

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021r</b>	<b>2022r</b>	<b>2023r</b>	<b>2024r</b>	<b>2025r</b>	<b>2026r</b>	<b>2027</b>
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	10,44	10,47	10,47	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	5,78	4,31	2,51	2,31	2,25	2,20	2,13

Z powyższego wynika, że w okresie spłaty opiniowanego kredytu, tj. w latach 2014-2020, poziom spłat z budżetu Miasta Konina kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia, kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego limitu wyliczonego w oparciu o przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający zauważa, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2014-2027) prognozowanych dochodów, w tym: dochodów bieżących oraz dochodów ze sprzedaży majątku, oraz przy założeniu, że nie wzrosną planowane wydatki bieżące, a także w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Miasta.

W ocenie Składu Orzekającego, w celu zachowania przez Miasto Konin ustawowych limitów spłaty zadłużenia, a przede wszystkim obowiązującego od 2014 roku wskaźnika spłat zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych, konieczne jest stałe monitorowanie relacji wynikających z prognoz i wprowadzanie stosownych zmian planowanych wielkości dochodów, wydatków i kwot spłat zadłużenia w poszczególnych latach.

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*

Zofia Ligocka