

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu

ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY W KONINIE

62-500 Konin, ul. 1 Maja 9

tel. 063/242-3333 WA. 0950/42/14/Ko

Konin, dnia 5 sierpnia 2014 r.

Urząd Miejski w Koninie
Biuro Obsługi Interesanta

Sekretariat
Prezydenta Miasta Konina

2014-08-06

wpłynęło

Pan
Józef Nowicki
Prezydent Miasta
Konina

06.08.2014

nr pisma 29410.2014
podpis JB

W odpowiedzi na pismo Prezydenta Miasta Konina z dnia 4 lipca 2014 roku w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 2.300.000 zł przez Miasto Konin, informuję że wniosek był przedmiotem badania Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w dniu 4 sierpnia 2014 roku.

Podjętą przez Skład Orzekający uchwałę przesyłam w załączeniu.

Załączniki:

Uchwała Nr SO-0950/41/5/Ko/2014

z dnia 04.08.2014 r.

p. J. Kowalski
+ A. Topolnicki

Z up. Prezesa Izby

Zofia Ligocka
Koordynator Zespołu
Członek Kolegium

przesłano z prezesem - opiszcie Rio
do Wł 07.08.2014 Jm

Uchwała Nr SO-0950/41/5/Ko/2014

z dnia 4 sierpnia 2014 roku

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

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
Józef Goździkiewicz

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 9 lipca 2014 roku przez Prezydenta Miasta Konina wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Miasto Konin pożyczki długoterminowej** w wysokości **2.300.000 zł** wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 4 lipca 2014 roku, doręczonym w dniu 9 lipca 2014 roku, Prezydent Miasta Konina wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty **pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 2.300.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie”.**

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

W uchwale budżetowej na 2014 rok, po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr 840 z dnia 21 lipca 2014 roku, Rada Miasta Konina zaplanowała dochody budżetu w wysokości 411.454.305,16 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 427.459.148,24 zł, w tym: wydatki na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie” w kwocie 7.408.476,00 zł. W budżecie zaplanowane zostały przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym /§952/ w wysokości 18.768.179,00 zł.

W dniu 3 lipca 2014 roku Rada Miasta podjęła Uchwałę Nr 836 w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w roku budżetowym 2014 w wysokości 2.300.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie”.

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

Zadłużenie Gminy 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 opiniowanej pożyczki w wysokości 2.300.000 zł oraz planowanego kredytu długoterminowego w kwocie 14.400.000 zł (opinia Składu Orzekającego z dnia 04.06.2014r. - Uchwała Nr SO-0950/28/5/Ko/2014), 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 119.571.785,72 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 zmiany

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 opiniowanej pożyczki, tj. latach 2014 – 2025 kształtować się będzie następująco:

Wyszczególnienie	2014r.	2015r.	2016r.	2017r.	2018r.	2019r.
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	5,29	5,90	6,49	8,04	8,93	9,44
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	4,49	5,45	4,85	7,26	6,51	6,33

Wyszczególnienie	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	2024r.	2025r.
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	9,63	9,54	9,54	9,54	9,54	9,54
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	6,75	6,19	4,72	2,83	2,75	2,68

Z powyższego zestawienia 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.

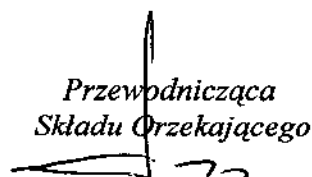
Skład Orzekający zauważa, że w wieloletniej prognozie finansowej po zmianach wprowadzonych w uchwale Nr 841 z dnia 21 lipca 2014 r. planuje się w latach 2014-2017 wzrost dochodów bieżących na łączną kwotę 19.461.807,88 zł oraz w tych samych latach zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 5.226.919,99 zł. 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. Objaśnienia przyjętych wartości załączone do wieloletniej prognozy finansowej nie pozwalają na ustalenie, jakie okoliczności będą mieć wpływ na zmniejszenia poziomu wzrostu planowanych wydatków bieżących budżetu poniżej poziomu prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług oraz jakie działania oszczędnościowe zostały w tym zakresie podjęte.

W tych okolicznościach Skład Orzekający ocenił, iż Miasto Konin ma możliwość spłaty zaciąganego kredytu, jeżeli uzyska w poszczególnych latach (2014-2025) prognozowane dochody bieżące oraz dochody ze sprzedaży mienia, a także dokona racjonalizacji wydatków bieżących budżetu Miasta.

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

Uchwała Nr SO-0950/41/5/Ko/2014

z dnia 4 sierpnia 2014 roku

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
w sprawie wydania na wniosek pożyczkobiorcy opinii o możliwości spłaty pożyczki.**

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
 Józef Goździkiewicz

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 9 lipca 2014 roku przez Prezydenta Miasta Konina wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Miasto Konin pożyczki długoterminowej w wysokości 2.300.000 zł** wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 4 lipca 2014 roku, doręczonym w dniu 9 lipca 2014 roku, Prezydent Miasta Konina wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty **pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 2.300.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie”**.

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

W uchwale budżetowej na 2014 rok, po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr 840 z dnia 21 lipca 2014 roku, Rada Miasta Konina zaplanowała dochody budżetu w wysokości 411.454.305,16 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 427.459.148,24 zł, w tym: wydatki na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie” w kwocie 7.408.476,00 zł. W budżecie zaplanowane zostały przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym /§952/ w wysokości 18.768.179,00 zł.

W dniu 3 lipca 2014 roku Rada Miasta podjęła Uchwałą Nr 836 w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w roku budżetowym 2014 w wysokości 2.300.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie”.

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

Zadłużenie Gminy 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 opiniowanej pożyczki w wysokości 2.300.000 zł oraz planowanego kredytu długoterminowego w kwocie 14.400.000 zł (opinia Składu Orzekającego z dnia 04.06.2014r. - Uchwała Nr SO-0950/28/5/Ko/2014), 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 119.571.785,72 zł (wartość nominalna).

Miasto Konin posiada także zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia, które będą obciążać wydatki budżetu Miasta od 2017 roku, co ustalono na postawie uchwały w sprawie zmiany

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 opiniowanej pożyczki, tj. latach 2014 – 2025 kształtować się będzie następująco:

Wyszczególnienie	2014r.	2015r.	2016r.	2017r.	2018r.	2019r.
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	5,29	5,90	6,49	8,04	8,93	9,44
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	4,49	5,45	4,85	7,26	6,51	6,33

Wyszczególnienie	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	2024r.	2025r.
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	9,63	9,54	9,54	9,54	9,54	9,54
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	6,75	6,19	4,72	2,83	2,75	2,68

Z powyższego zestawienia 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.

Skład Orzekający zauważa, że w wieloletniej prognozie finansowej po zmianach wprowadzonych w uchwale Nr 841 z dnia 21 lipca 2014 r. planuje się w latach 2014-2017 wzrost dochodów bieżących na łączną kwotę 19.461.807,88 zł oraz w tych samych latach zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 5.226.919,99 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. Objasnienia przyjętych wartości załączone do wieloletniej prognozy finansowej nie pozwalają na ustalenie, jakie okoliczności będą mieć wpływ na zmniejszenia poziomu wzrostu planowanych wydatków bieżących budżetu poniżej poziomu prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług oraz jakie działania oszczędnościowe zostały w tym zakresie podjęte.

W tych okolicznościach Skład Orzekający ocenił, iż Miasto Konin ma możliwość spłaty zaciąganego kredytu, jeżeli uzyska w poszczególnych latach (2014-2025) prognozowane dochody bieżące oraz dochody ze sprzedaży mienia, a także dokona racjonalizacji wydatków bieżących budżetu Miasta.

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