

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
ZESPÓŁ ZAWIĄZUJĄCY W KONINIE
ul. 500-lecie w. 1 Maja 9
WA. 0950/85/14/Ko
tel. 063 242 55 30 fax 063 242 15 14

Konin, dnia 18 grudnia 2014 r.

Urząd Miejski w Koninie
Biuro Obsługi Interesanta

22. 12. 2014

Pan
Józef Nowicki
Prezydent Miasta
Konina

nr pisma ...47828...2014
podpis

W odpowiedzi na pismo Zastępcy Prezydenta Miasta Konina, z upoważnienia Prezydenta Miasta z dnia 25 listopada 2014 roku (uzupełnione w dniu 15 grudnia 2014 r.) w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 2.068.179 zł przez Miasto Konin, informuję że wniosek był przedmiotem badania Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w dniu 18 grudnia 2014 roku.

Podjęta przez Skład Orzekający uchwałę przesyłam w załączeniu.

Załączniki:

Uchwała Nr SO-0950/65/5/Ko/2014
z dnia 18.12.2014 r.

Z up. Prezesa Izby

Zofia Ligońska
Koordynator Zespołu
Członek Kolegium

Uchwała Nr SO-0950/65/Ko/2014

z dnia 18 grudnia 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
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 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 przez Prezydenta Miasta Konina wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Miasto Konin pożyczki długoterminowej** w wysokości **2.068.179 zł** wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 25 listopada 2014 roku, doręczonym w dniu 26 listopada 2014 roku, oraz uzupełnionym w dniu 15 grudnia 2014 roku Prezydenta Miasta Konina, wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty **pożyczki długoterminowej** z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie **2.068.179 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. **„Modernizacja oświetlenia ulicznego Miasta Konina na energooszczędne”**.

Skład Orzekający stwierdza, że przedmiotowy wniosek został złożony z naruszeniem przepisu art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), bowiem został przedłożony po zawarciu umowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Nr 289/2014/Wn-15/OA-ES-KU/P w dniu 6 maja 2014 roku na kwotę 2.068.179 zł. Wymieniony wyżej przepis stanowi, iż w przypadku ubiegania się przez jednostkę samorządu terytorialnego o kredyt lub pożyczkę na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 i art. 90 (ustawy), a także w przypadku zamiaru emisji przez jednostkę samorządu terytorialnego papierów wartościowych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 i art. 90 (ustawy), zarząd tej jednostki jest obowiązany uzyskać opinię regionalnej izby obrachunkowej o możliwości spłaty kredytu lub pożyczki lub wykupu papierów wartościowych.

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

W uchwale budżetowej na 2014 rok, po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr 875 z dnia 29 października 2014 roku, Rada Miasta Konina zaplanowała dochody budżetu w wysokości 417.426.165,48 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 431.728.919,56 zł, w tym wydatki na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego Miasta Konina na energooszczędne” w kwocie 3.815.326 zł. W budżecie zaplanowane zostały przychody



z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym /§952/ w wysokości 17.043.179 zł.

W uchwale budżetowej na 2014 rok, po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr 875 z dnia 29 października 2014 roku, zawarto upoważnienie dla Prezydenta Miasta Konina do zaciągania kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości 17.043.179 zł (§ 6 ust. 3 uchwały).

W treści dokumentów załączonych do wniosku określono, że spłatę pożyczki prognozuje się w latach 2014-2024.

Zadłużenie Miasta Konina 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 2.068.179 zł oraz planowanych: kredytu długoterminowego w kwocie 14.400.000 zł (opinia Składu Orzekającego z dnia 04.06.2014r. - Uchwała Nr SO-0950/28/5/Ko/2014) i pożyczki długoterminowej w kwocie 575.000 zł (opinia Składu Orzekającego z dnia 04.08.2014r. - Uchwała Nr SO-0950/41/5/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 119.914.964,72 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 wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014-2026 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 – 2024 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	5,77	6,54	8,21	9,37	9,86
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	4,21	5,26	4,70	7,02	6,30	6,12

Wyszczególnienie	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	2024r.
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	10,08	10,01	10,01	10,01	10,01
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	6,53	5,99	4,58	2,74	2,64

Z powyższych dokumentów wynika, że w latach 2014-2024 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 2015 roku poziom spłat zobowiązań jest zbliżony do dopuszczalnego limitu wynikającego z przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych (różnica 0,51 punktu procentowego).



Uzyskanie w 2014 roku dochodów bieżących lub dochodów ze sprzedaży majątku Miasta na poziomie niższym niż zaplanowano w budżecie, może w tych okolicznościach spowodować, że dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłat zobowiązań w 2015 roku zmniejszy się do poziomu niższego niż planowany wskaźnik spłat zobowiązań oraz spowoduje obniżenie tego wskaźnika na dwa kolejne lata.

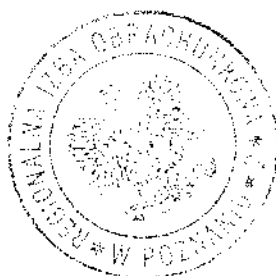
W objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej uchwalonej na lata 2014-2017 i projektowanej na lata 2015-2018 podano bardzo ogólne informacje o założeniach przyjętych przy projektowaniu wielkości na rok bieżący i lata następne, co znacznie utrudnia ocenę realności planowania.

Z uwagi na powyższe niezbędne jest stałe monitorowanie sytuacji finansowej Miasta Konina oraz podejmowanie działań mających na celu zwiększenie dochodów bieżących, a także restrukturyzację wydatków bieżących lub zmianę struktury spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W tych okolicznościach Skład Orzekający ocenił, iż Miasto Konin ma możliwość spłaty zobowiązań wynikających z zaciągniętych wcześniej zobowiązań oraz opiniowanej pożyczki z zachowaniem relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych, w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2015-2024) prognozowanych dochodów, w tym: dochodów bieżących i 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.

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*

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Zofia Ligocka".

Zofia Ligocka

