

## Uchwała Nr SO-0950/40/5/Ko/2020

z dnia 27 października 2020 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 27/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 października 2020 roku, 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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego w formie elektronicznej w dniu 9 października 2020 roku przez Zastępcę Prezydenta Miasta Konina wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Miasto Konin kredytu** w wysokości **7.300.000 zł** wyraża

### opinię pozytywną

#### Uzasadnienie

Pismem z dnia 9 października 2020 roku, Zastępca Prezydenta Miasta Konina wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty **kredytu na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 7.300.000 zł.**

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

W dniu 30 września 2020 roku Rada Miasta podjęła uchwałę Nr 400 w sprawie zaciągnięcia kredytu w roku budżetowym 2020 na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 7.300.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ulicy Kleczewskiej w Koninie”.

W uchwale budżetowej na 2020 rok, po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr 401 z dnia 30 września 2020 roku, Rada Miasta Konina zaplanowała dochody budżetu w wysokości 638.899.577,54 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 697.426.061,54 zł, w tym: wydatki na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa ulicy Kleczewskiej w Koninie” w łącznej kwocie 40.076.878,92 zł (z tego: § 6057 – 19.011.843,43 zł oraz §6059 – 21.065.035,49 zł). Planowany deficyt budżetu wynosi 58.526.484 zł.

W budżecie zaplanowane zostały przychody budżetu w łącznej wysokości 80.995.000 zł (z tego: przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych /§931/ w kwocie 50.000.000 zł, przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym /§952/ w kwocie 25.810.000 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy /§950/ w kwocie 5.185.000 zł), a także rozchody budżetu w wysokości 22.468.516 zł (rozchody na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów /§992/).

W treści dokumentów załączonych do wniosku określono, że spłatę planowanego kredytu prognozuje się w roku 2021.

Zadłużenie Miasta wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2019r. wyniosło 185.380.174,78 zł i obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji w wysokości 183.346.629,74 zł, a także zobowiązania z tytułu płatności w ratach w kwocie 2.033.544,04 zł zaliczane do długu publicznego oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 1 zł.

Po zaciągnięciu opiniowanego kredytu w wysokości 7.300.000 zł oraz pozostałych planowanych do zaciągnięcia w roku 2020 kredytów i pożyczek w kwocie 18.510.000 zł (zgodnie z planem przychodów budżetu) i dokonaniu planowanej emisji obligacji w wysokości 50.000.000 zł (opinia Składu Orzekającego z dnia 18.10.2018r. - Uchwała Nr SO-0950/78/5/Ko/2018), a także po dokonaniu planowanych spłat rat kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 22.468.516 zł zadłużenie Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji na dzień 31.12.2020r. wyniesie 236.688.113,74 zł (wartość nominalna).

Na podstawie załączonych do wniosku materiałów oraz uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina na lata 2020-2023, zmienionej Uchwałą Rady Miasta Konina Nr 402 z dnia 30 września 2020 roku, Skład Orzekający ustalił, że relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (przy uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia) w latach 2020-2032 kształtować się będzie następująco:

Rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) [w %]	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) [w %]
2020	6,16	2,79
2021	5,57	3,64
2022	6,15	4,51
2023	7,54	5,66
2024	8,89	6,59
2025	9,01	5,54
2026	6,82	5,16
2027	7,42	4,91
2028	8,24	4,46
2029	8,41	3,79
2030	8,43	3,96
2031	8,32	4,07
2032	8,20	3,98

Z powyższego wynika, że w latach 2020-2032 poziom spłat zobowiązań Miasta Konina kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego limitu wyliczonego w oparciu o przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych. Powyższe dane uwzględniają wskaźnik spłat zobowiązań

po dokonaniu wyłączeń ze spłat zobowiązań na podstawie przepisów art. 243 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 roku o finansach publicznych, zaciągniętych w związku z umowami zawartymi na realizację projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych Nr: POIS.04.02.00-00-0005/16-00 z dnia 5 kwietnia 2017 roku, RPWP.02.01.01-30-0024/16-00 z dnia 20 lipca 2017 roku, RPWP.05.01.01-30-0017/17-00 z dnia 20 lipca 2018 roku oraz RPWP.03.03.01-30-0002/16-00 z dnia 22 marca 2019 roku.

Skład Orzekający zauważa, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2020-2032) prognozowanych dochodów, w tym: dochodów bieżących 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.

*Przewodnicząca  
Składu Orzekającego*

*/-/ Zofia Ligocka*

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