

Uchwała Nr SO-0950/42/5/Ko/2019

z dnia 27 listopada 2019 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 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 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 (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 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego w dniu 5 listopada 2019 roku przez Prezydenta Miasta Konina wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Miasto Konin kredytu długoterminowego** w wysokości **15.450.000 zł** wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 4 listopada 2019 roku, doręczonym w dniu 5 listopada 2018 roku oraz uzupełnionym w dniu 22 listopada 2019 roku, Prezydent Miasta Konina wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty **kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 15.450.000 zł.**

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

W dniu 30 października 2019 roku Rada Miasta podjęła uchwałę Nr 211 w sprawie zaciągnięcia kredytu w roku budżetowym 2019 na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 15.450.000 zł z przeznaczeniem na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- „Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie”,
- „Rozbudowa ulicy Kleczewskie w Koninie”.

W uchwale budżetowej na 2019 rok, po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr 212 z dnia 30 października 2019 roku, Rada Miasta Konina zaplanowała dochody budżetu w wysokości 535.505.144,59 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 580.767.628,59 zł, w tym: wydatki na zadanie inwestycyjne pn.: „Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie” w łącznej kwocie 12.188.849,05 zł (z tego: § 6057 – 9.526.324,95 zł oraz § 6059 – 2.662.524,10 zł) oraz „Rozbudowa ulicy Kleczewskiej w Koninie” w łącznej kwocie 34.764.981,29 zł (z tego: § 6057 – 17.106.639,88 zł oraz § 6059 – 17.658.341,41 zł). Planowany deficyt budżetu wynosi 45.262.484 zł.

W budżecie zaplanowane zostały przychody budżetu w łącznej wysokości 72.623.000 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 15.450.000 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy /§ 950/ w kwocie 7.173.000 zł), a także rozchody budżetu w wysokości 27.360.516 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 2020.

Zadłużenie Miasta wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2018r. wyniosło 147.300.235,29 zł i obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji w wysokości 145.257.145,74 zł, a także zobowiązania z tytułu płatności w ratach w kwocie 2.043.089,55 zł zaliczane do długu publicznego. Po zaciągnięciu opiniowanego kredytu w wysokości 15.450.000 zł oraz dokonaniu planowanej emisji obligacji w wysokości 50.000.000 zł, a także po dokonaniu planowanych spłat rat kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 27.360.516 zł zadłużenie Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 183.346.629,74 zł (wartość nominalna).

Na podstawie załączonych do wniosku materiałów oraz uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina na lata 2019-2022 po zmianach, Skład Orzekający ustalił, że relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w latach 2019-2032 kształtować się będzie następująco:

Wyszczególnienie	2019r.	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	5,30	4,11	4,54	5,47	6,39	6,51	6,34
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	5,81	6,23	4,27	3,30	4,11	4,06	3,37

Wyszczególnienie	2026r.	2027r.	2028r.	2029r.	2030r.	2031r.	2032r.
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	6,23	6,23	6,23	6,23	6,23	6,23	6,23
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	3,48	3,37	3,47	3,40	3,15	3,24	3,17

Po dokonaniu odliczeń z art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od spłat zobowiązań zaciągniętych w związku z realizacją zadań określonych w umowach: Nr RPWP.05.01.02-30-0003/16-00 z dnia 9 maja 2017 roku, Nr RPWP.03.03.01-30-0041/16-00 z dnia 10 lipca 2017 roku, Nr RPWP.02.01.01-30-0024/16-00 z dnia 20 lipca 2017 roku; Nr RPWP.05.01.01-30-0017/17-00 z dnia 20 lipca 2018 roku o dofinansowanie zadań ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 oraz w umowie Nr POIS.04.02.00-00-


0005/16-00 z dnia 5 kwietnia 2017 r. o dofinansowanie zadań ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, wskaźnik procentowy liczony od łącznej kwoty przypadających do spłat w roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w stosunku do prognozowanych dochodów wyniesie w 2019 roku **4,01%** oraz w 2020 roku **3,52%**.

Z powyższego wynika, że w latach 2019-2032 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, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2019-2032) 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.