

Uchwała Nr SO-0950/32/19/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 14 lipca 2020r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony Zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 r. z późn. zm., w osobach:

Przewodnicząca: Aldona Pruska,

Członkowie: Karol Chyra,

Grażyna Wróblewska,

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 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 wniosku o wydanie opinii o możliwości wykupu przez Miasto i Gminę Kórnik obligacji w wysokości **11.500.000,00 zł** wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Kórnik, pismem z dnia 8 lipca 2020 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 9 lipca 2020 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji w wysokości 11.500.000,00 zł.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się z zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Miasta i Gminy Kórnik na 2020 r., po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXII/270/2020 Rady Miasta i Gminy Kórnik z dnia 24 czerwca 2020 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Nr 98/2020 z dnia 25 czerwca 2020 r. i Nr 101/2020 z dnia 30 czerwca 2020 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 222.538.712,24 zł i wydatki w wysokości 246.401.046,24 zł. Deficyt budżetu wynosi 23.862.334,00 zł.

Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 100.000,00 zł, przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 11.500.000,00 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 20.542.334,00 zł. Jednocześnie zaplanowano rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 8.280.000,00 zł oraz z tytułu wykupu innych papierów wartościowych w kwocie 4.000.000,00 zł.

Rada Miasta i Gminy Kórnik w dniu 24 czerwca 2020 r. podjęła uchwałę Nr XXII/271/2020 w sprawie emisji obligacji Miasta i Gminy Kórnik oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu na łączną kwotę 11.500.000,00 zł. Postanowieniem § 2 określono, iż emisja obligacji ma

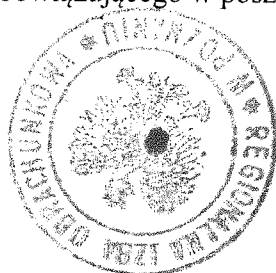
na celu pokrycie planowanego deficytu budżetowego w 2020 r., związanego z wydatkami majątkowymi.

Zgodnie z postanowieniami wskazanej uchwały, wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta i Gminy. Spłata związana z wykupem następować będzie z dochodów własnych lub przychodów Miasta i Gminy Kórnik.

Na podstawie wieloletniej prognozy finansowej oraz danych zawartych w sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2019 rok Skład Orzekający ustalił, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych 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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – poz. 8.3 zał. Nr 1 do WPF [w %]	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)	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) – poz. 8.1 zał. Nr 1 WPF
2020	23,57	27,30	6,51
2021	17,26	20,99	5,62
2022	13,84	17,57	6,23
2023	14,41	14,41	4,13
2024	17,81	17,81	4,49
2025	18,84	18,84	2,69
2026	16,70	18,30	2,54
2027	17,04	17,04	2,90
2028	18,42	18,42	2,20
2029	18,81	18,81	3,20
2030	18,86	18,86	4,41

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2020-2030 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego monitorowania wysokości realizowanych dochodów budżetowych Jednostki po to, aby w sytuacji nieosiągnięcia ich na zakładanym poziomie, przy znacznym wzroście zadłużenia, zweryfikowane zostały przyszłe potrzeby pożyczkowe/kredytowe Jednostki, a wysokość i terminy spłat zaciągniętych zobowiązań dostosowano do wymogów przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych, obowiązującego w poszczególnych latach.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aldona Pruska
Aldona Pruska

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.