

Uchwała Nr SO-0950/32/20/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 15 czerwca 2018 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu przez Gminę Sieraków
emitowanych obligacji komunalnych

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. (ze zm.), w osobach:

Przewodniczący: Michał Suchanek,
Członkowie: Karol Chyra,
Aldona Pruska,

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 2016 r. poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych w wysokości 3.550.000,00 zł, wyraża

opinię pozytywną.

U z a s a d n i e

Zastępca Burmistrza Gminy Sieraków odrębnymi pismem z dnia 4 czerwca 2018 r. (doręczonym tut. Izbie 7 czerwca 2018 r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych, które Gmina chce wyemitować w 2018 r. na finansowanie wydatków majątkowych w wysokości 3.550.000,00 zł.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się z zobowiązań wynikających z planowanych do wykupu obligacji Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy Sieraków na 2018 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XLVII/321/2018 Rady Miejskiej w Sierakowie z dnia 29 maja 2018 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 36.793.813,25 zł i wydatki w wysokości 50.606.530,78 zł oraz deficyt budżetu w wysokości 13.812.717,53 zł. Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 6.750.000,00 zł, z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 4.619.739,20 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 754.025,53 zł oraz z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 1.688.952,80 zł. W roku 2018 rozchodów nie zaplanowano.

Rada Miejska w Sierakowie w dniu 29 maja 2018 r. podjęła uchwałę Nr XLVII/323/2018 w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Przedmiotową uchwałą Rada postanowiła o emisji 3.550 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 3.550.000,00 zł. Zgodnie z uchwałą emisja obligacji zostanie przeprowadzona w roku 2018. Obligacje zostaną wyemitowane w 9 seriach:

- seria P18 o wartości 400.000,00 zł,
- seria Q18 o wartości 400.000,00 zł,
- seria R18 o wartości 450.000,00 zł,
- seria S18 o wartości 450.000,00 zł,
- seria T18 o wartości 450.000,00 zł,
- seria U18 o wartości 450.000,00 zł,
- seria V18 o wartości 450.000,00 zł,
- seria W18 o wartości 402.000,00 zł,
- seria X18 o wartości 98.000,00 zł.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- seria P18 i Q18 w 2025 r.,
- seria R18 i S18 w 2026 r.,
- seria T18 i U18 w 2027 r.,
- seria V18, W18 i X18 w 2028 r.

Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy w 2018 r., związanego z finansowaniem wydatków majątkowych Gminy, w tym:

- a) budowy świetlicy wiejskiej w Przemyślu,
- b) rewitalizacji infrastruktury kulturalnej w centrum Kaczlina,
- c) realizacji programu modernizacji i rozbudowy dróg w gminie Sieraków,
- d) modernizacji i rozbudowy oświetlenia ulicznego,
- e) rozbudowy Szkoły Podstawowej w Lutomiu,
- f) modernizacji pomieszczeń budynku dworca PKP na cele mieszkaniowe,
- g) modernizacji budynku Zespołu Szkół w Sierakowie na potrzeby przedszkola.

W wykazie przedsięwzięć załączonym do Wieloletniej Prognozy Finansowej (załącznik Nr 2), po zmianach dokonanych uchwałą Nr XLVII/322/2018 Rady Miejskiej w Sierakowie z dnia 29 maja 2018 r., zaplanowano limity wydatków na realizację przedsięwzięć wykazanych w pozycjach od a) do e).

Z tabeli, zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych – relacja wynikająca z art. 243 cyt. ustawy kształtować się będzie następująco:

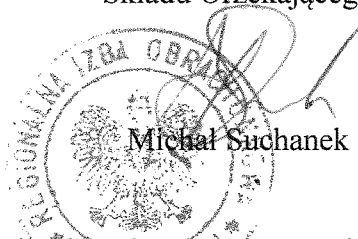
Rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (zgodnie z przedłożoną tabelą) [%]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (rozchody + odsetki + wydatki na udzielone poręczenia), do dochodów ogółem (zgodnie z przedłożoną tabelą) [%]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (rozchody + odsetki + wydatki na udzielone poręczenia), z uwzględnieniem wyłączeń z art. 243 ust. 3 i 3a, do dochodów ogółem (zgodnie z przedłożoną tabelą) [%]
1	2	3	4
2018	19,00	0,62	0,61
2019	16,99	4,56	4,55
2020	14,51	5,71	5,70
2021	5,73	4,92	4,91

2022	6,49	3,86	3,84
2023	6,57	4,08	4,07
2024	6,83	3,87	3,85
2025	6,92	5,82	5,81
2026	7,15	5,46	5,45
2027	7,40	5,00	4,99
2028	7,67	2,55	2,55

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2018–2028 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W przypadku nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu oraz znacznego wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb pożyczkowych (kredytowych) Jednostki, bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, papierów wartościowych tak, żeby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący
Składu Orzekającego



Michał Suchanek

Pouczenie: Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.