

Uchwała Nr SO-0950/38/20/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 10 lipca 2018 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu 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 20.000.000,00 zł, wyraża

opinię pozytywną.

U z a s a d n i e n i e

Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz pismem z dnia 2 lipca 2018 r., doręczonym tut. Izbie 3 lipca 2018 r., wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii (załączając do wniosku tabelę kredytową):

- 1) o możliwości spłaty pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego” w wysokości 2.150.000,00 zł, na wsparcie wykonania kompleksowej modernizacji energetycznej budynków użyteczności publicznej i wielorodzinnych budynków mieszkalnych,
- 2) o możliwości wykupu obligacji komunalnych w wysokości 20.000.000,00 zł.

Analizując zdolność Gminy do wywiązywania się z zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Miasta i Gminy Swarzędz na 2018 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr LII/541/2018 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 26 czerwca 2018 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 249.821.369,11 zł i wydatki w wysokości 261.887.709,11 zł oraz deficyt budżetu w wysokości 12.066.340,00 zł. Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 20.000.000,00 zł, z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.126.250,00 zł oraz z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 250.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano natomiast wykup innych papierów wartościowych

w kwocie 9.000.000,00 zł oraz spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 309.910,00 zł.

Rada Miejska w Swarzędzu w dniu 26 czerwca 2018 r. podjęła uchwałę Nr LII/543/2018, na mocy której postanowiła o emisji 20.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 20.000.000,00 zł. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2018 r. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

- seria A18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria B18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria C18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria D18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria E18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria F18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria G18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria H18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria I18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria J18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria K18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria L18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria M18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria N18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria O18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria P18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria R18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria S18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria T18 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria U18 o wartości 1.000.000,00 zł.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- seria A18 i B18 w 2021 r.,
- seria C18 i D18 w 2022 r.,
- seria E18 i F18 w 2023 r.,
- seria G18, H18, I18 w 2024 r.,
- seria J18, K18, L18, M18 w 2025 r.,
- seria N18, O18, P18, R18, S18 w 2026 r.,
- seria T18 i U18 w 2027 r.

Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych oraz na finansowanie planowanego deficytu, w szczególności na inwestycji z zakresu budowy dróg i infrastruktury komunalnej.

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 + zobowiązania Związku), do dochodów ogółem (zgodnie z przedłożoną tabelą) [%]	Rzeczywisty wskaźnik spłaty zobowiązań gminy (rozchody + odsetki + zobowiązania Związku z uwzględnieniem wyłączeń z art. 243 ust. 3 i 3a) do dochodów ogółem [%]
1	2	3	4
2018	19,71	5,20	5,03
2019	16,64	5,15	4,99
2020	16,26	5,47	5,31
2021	17,66	5,99	5,85
2022	18,86	5,78	5,65
2023	18,63	5,55	5,42
2024	19,13	4,59	4,47
2025	19,37	4,32	4,29
2026	19,62	2,76	2,76
2027	19,72	1,61	1,61

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2018–2027 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.