

Uchwała Nr SO-0950/74/20/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 12 grudnia 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,
Janina Kotlińska,

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 3.000.000,00 zł, wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz pismem z dnia 29 listopada 2018 r., doręczonym tut. Izbie 4 grudnia 2018 r., wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii (załączając do wniosku tabelę kredytową) o możliwości wykupu obligacji komunalnych w wysokości 3.000.000,00 zł.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania 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 II/13/2018 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 27 listopada 2018 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 260.627.582,03 zł i wydatki w wysokości 277.595.553,18 zł oraz deficyt budżetu w wysokości 16.967.971,15 zł. Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 23.000.000,00 zł, z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.027.881,15 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 27 listopada 2018 r. podjęła uchwałę Nr II/15/2018, na mocy której postanowiła o emisji 3.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 3.000.000,00 zł. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2018 r. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

- seria W18 o wartości 500.000,00 zł,
- seria X18 o wartości 500.000,00 zł,
- seria Y18 o wartości 500.000,00 zł,
- seria Z18 o wartości 500.000,00 zł,
- seria AA18 o wartości 500.000,00 zł,

- seria AB18 o wartości 500.000,00 zł.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- seria W18 w 2020 r.,
- seria X18 w 2020 r.,
- seria Y18 w 2021 r.,
- seria Z18 w 2022 r.,
- seria AA18 w 2023 r.,
- seria AB18 w 2024 r.

Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na finansowanie planowanego deficytu.

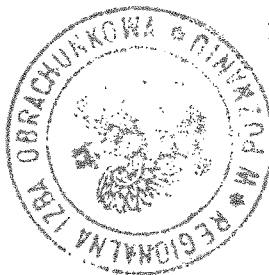
Z tabeli, zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych – relacja wynikająca z art. 243 cyt. ustawy kształtować się będzie następująco:

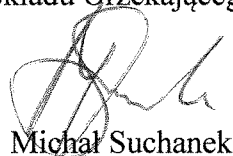
Rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (zgodnie z przedłożoną tabelą) [%]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy 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	4,79	4,71
2019	14,65	5,00	4,85
2020	14,92	5,66	5,51
2021	17,41	6,16	6,02
2022	20,64	5,96	5,83
2023	19,81	5,72	5,59
2024	19,26	4,76	4,64

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2018–2024 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.