

Uchwała Nr SO-0950/41/5/Ko/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 4 listopada 2016r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 4/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Renata Konowalek

Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 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 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) po rozpoznaniu przedłożonego przez Burmistrza wniosku o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych w kwocie 12.000.000,- zł przez Miasto i Gminę Września wyraża:

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Września pismem z dnia 10 października 2016 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych emitowanych w 2016 roku na kwotę 1.500.000 zł oraz w 2017 roku na kwotę 10.500.000 zł

Analizując zdolność Miasta i Gminy do wywiązania się z zobowiązań wynikających z planowanej emisji obligacji Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W dniu 30 maja 2016 roku Rada Miejska we Wrześni podjęła uchwałę Nr XVI/247/2016 w sprawie emisji obligacji komunalnych Miasta i Gminy Września oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. Zgodnie z uchwałą, Rada Miasta postanowiła wyemitować 12.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda na łączną kwotę 12.000.000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz planowanego deficytu budżetowego. W uchwale wskazano, że obligacje zostaną wykupione z dochodów własnych Miasta i Gminy Września pochodzących z podatku od nieruchomości.

W budżecie Gminy Września na 2016 rok, po zmianach wprowadzonych uchwałą Rady Miejskiej we Wrześni Nr XVII/264/2016 z dnia 29 września 2016 r., zaplanowane

zostały dochody w wysokości 161.316.596,67 zł i wydatki w wysokości 182.416.790,32 zł oraz przychody w wysokości 24.853.271,88,- zł i rozchody w wysokości 3.753.078,23 zł.

Deficyt budżetu wynosi 21.100.193,65 zł i jak wskazano w postanowieniu § 3 uchwały budżetowej (po zmianach) deficyt zostanie sfinansowany przychodami z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych, wolnymi środkami których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy oraz nadwyżką z lat ubiegłych

W planie przychodów i rozchodów zaplanowano:

- po stronie przychodów - przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (§ 931) w kwocie 1.500.000 zł, wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 (§ 950) w kwocie 18.661.527,23 zł oraz nadwyżkę z lat ubiegłych (§ 957) w kwocie 4.691.744,65 zł.
- po stronie rozchodów - rozchody z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 1.753.078,23,- zł, wykupu obligacji (§982) w kwocie 2.000.000,- zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016–2022 (po zmianach dokonanych Uchwałą Nr XVIII/263/2016 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 29 września 2016 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Września na lata 2016 – 2022) w roku 2017 zaplanowane zostały dochody w wysokości 150.246.043,03 zł i wydatki w wysokości 157.053.044,03 zł. Deficyt budżetu wynosi 6.807.001,- zł. Ponadto zaplanowano przychody tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 10.500.000,- zł. Rozchody zaplanowano w wysokości 3.692.999,- zł.

Z przedłożonej przez Gminę Września tabeli, dotyczącej symulacji wskaźników zadłużenia gminy oraz wieloletniej prognozy finansowej wynika, że w latach 2016–2022 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

rok	Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o.f.p. – maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań gminy w poszczególnych latach	Rzeczywisty wskaźnik spłaty zobowiązań Gminy (rozchody + odsetki + oraz wydatki na udzielone poręczenia)
2016	18,17%	2,91%
2017	14,18%	3,46%
2018	10,35%	3,51%
2019	5,35%	3,87%
2020	8,23%	4,19%
2021	10,68%	3,35%
2022	13,02%	2,23%0

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2016-2022 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 monitorowania wysokości realizowanych dochodów budżetowych po to, aby w sytuacji nieosiągnięcia ich na zakładanym poziomie, przy znacznym wzroście zadłużenia Gminy, zweryfikować przyszłe potrzeby pożyczkowe Jednostki, a wysokość i terminy spłat zaciągniętych zobowiązań dostosować do wymogów art. 243 ustawy o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Ligocka

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