

VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach

z dnia 3 października 2014 r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu przez Miasto i Gminę Stąporków

VIII Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodniczący: Ewa Midura

Członkowie: Wojciech Czerw

Zbigniew Rękas

po rozpoznaniu w dniu 3 października 2014 r. wniosku Burmistrza Miasta i Gminy Stąporków o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych w kwocie 5.000.000 zł, działając na podstawie art. 13 pkt 1 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 z późn. zm.) uchwała co następuje:

opiniuje się pozytywnie możliwość wykupu obligacji w kwocie 5.000.000 zł przez Gminę Stąporków na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Stąporków działając w oparciu o art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.) wnioskiem z dnia 10.09.2014 r., (doręczonym dnia 11.09.2014 r.) zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych w kwocie 5.000.000 zł przez Miasto i Gminę Stąporków.

Dla wydania niniejszej opinii wykorzystano:

1. Wniosek Burmistrza Miasta i Gminy Stąporków z dnia 10.09.2014 r. (znak FN.3060.1.2014)
2. Informację o kredycie/pożyczce w powiązaniu z uchwałą budżetową i uchwałą w sprawie WPF na 2014 r.
3. Wykaz zobowiązań finansowych zaliczanych do kategorii pożyczek i kredytów zaliczanych do długu publicznego zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz. U. Nr 298, poz. 1767).
4. Zestawienie wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.
5. Zestawienie zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych/obligacji komunalnych.
6. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

7. Uchwałę Rady Miejskiej w Stąporkowie Nr LV/450/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.
8. Uchwałę Rady Miejskiej w Stąporkowie Nr LV/448/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stąporków na lata 2014-2023.
9. Uchwałę Rady Miejskiej w Stąporkowie Nr LV/449/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Stąporków na 2014 rok.

Warunki finansowe emisji obligacji są następujące:

- Wartość emisji 5.000.000 zł (5.000 sztuk obligacji na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 zł każda)
- obligacje zostaną wyemitowane w seriach w roku 2014,
- cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej,
- wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Stąporków,
- koszty obsługi zobowiązania:
 - wydatki na obsługę długu (marża) w kwocie 20.000 zł w 2014 roku,
 - odsetki: 2015 r. – 250.000 zł, 2016 r. – 275.000 zł, 2017 r. – 275.000 zł, 2018 r. – 300.000 zł, 2019 r. – 300.000 zł, 2020 r. – 300.000 zł, 2021 r. – 300.000 zł, 2022 r. – 300.000 zł, 2023 r. – 291.000 zł, 2024 r. – 279.000 zł, 2025 r. – 186.000 zł, 2026 r. – 93.000 zł.
- wykup obligacji według ich wartości nominalnej nastąpi w następujących terminach:
 - Seria A14 o wartości 150.000 zł w 2022 r.
 - Seria B14 o wartości 200.000 zł w 2023 r.
 - Seria C14 o wartości 1.550.000 zł w 2024 r.
 - Seria D14 o wartości 1.550.000 zł w 2025 r.
 - Seria E14 o wartości 1.550.000 zł w 2026 r.
- wykup obligacji wraz z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Stąporków w latach 2015-2026.

Wartość emisji oraz okres wykupu obligacji określone zostały w uchwałach:

- Nr LV/450/2014 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 29 sierpnia 2014 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,
- Nr LV/448/2014 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 29 sierpnia 2014 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stąporków na lata 2014 –2023.

Jak wynika z wniosku Burmistrza Miasta i Gminy Stąporków celem emisji obligacji jest sfinansowanie planowanego deficytu budżetu. Wartość nominalna emisji tj. 5.000.000 zł odpowiada kwocie planowanych przychodów z emisji obligacji komunalnych określonych w uchwale Rady Miejskiej w Stąporkowie Nr LV/449/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Stąporków na 2014 rok, a także odpowiada limitowi zobowiązań określone w w/w uchwale, co odpowiada dyspozycji art. 89 ust. 1 pkt 2 oraz art. 91 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Miasto i Gmina Stąporków nie posiada zobowiązań finansowych z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Skład Orzekający przy wydaniu niniejszej opinii dokonał analizy uchwały Rady Miejskiej w Stąporkowie Nr LV/448/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stąporków na lata 2014-2023 (załącznik do tej uchwały dot. Wieloletniej prognozy finansowej obejmuje okres do 2026 r.).

Z w/w uchwały wynika, że wskaźniki obciążenia dochodów w latach 2014 - 2026 spełniają wymogi określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przy uwzględnieniu treści art. 244 w/w ustawy.

Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych Burmistrzowi Miasta i Gminy Stąporków przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego



CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr Ewa Midura