

S. P. J. Lemlich
S. P. J. Wysocki /
huc

URZĄD MIASTA I GMINY
PELPLIN
W
P
L
2018-07-31
6542 J. Bah

UCHWAŁA Nr 126/g323/O/V/18
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 24 lipca 2018 roku

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 561) – po rozpoznaniu wniosku Burmistrza Miasta i Gminy Pelplin w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji,

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | |
|-----------------------|---|----------------|
| 1) Marian Kujawski | - | przewodniczący |
| 2) Roman Fandrejewski | - | członek |
| 3) Anna Patyk | - | członek |

uznaje, że Gmina Pelplin posiada możliwość wykupu obligacji w kwocie 8.500.000 zł.

U Z A S A D N I E N I E

Pismem Nr SK.3051.1.2018 z dnia 11 lipca 2018 r. Pełniący Funkcję Burmistrza zwrócił się do tutejszej Izby z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu przez Gminę Pelplin obligacji w kwocie 8.500 000 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku stwierdził, że Pełniący Funkcję Burmistrza podejmując działania związane emisją ww. obligacji działa na podstawie uchwały Nr LVI/375/18 Rady Miejskiej w Pelplinie z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie emisji obligacji.

Na mocy powyższej uchwały Rada Miejska w Pelplinie postanowiła, co następuje:

1. Gmina Pelplin wyemituje 8.500 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 8.500.000 zł.
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 150 osób.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
5. Obligacje nie będą zabezpieczone.
6. Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowego deficytu budżetu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych w 2018 r. w zakresie poprawy infrastruktury drogowej i sportowej oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
7. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
 - a) seria A18 o wartości 1.000.000 zł,
 - b) seria B18 o wartości 1.000.000 zł,
 - c) seria C18 o wartości 1.000.000 zł,
 - d) seria D18 o wartości 2.500.000 zł,
 - e) seria E18 o wartości 2.500.000 zł,
 - f) seria F18 o wartości 500.000 zł.
8. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2018 r.
9. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej
10. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych gminy Pelplin.
11. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) obligacje serii A18 – zostaną wykupione w 2023 roku,
- 2) obligacje serii B18 – zostaną wykupione w 2024 roku,
- 3) obligacje serii C18 – zostaną wykupione w 2025 roku,
- 4) obligacje serii D18 – zostaną wykupione w 2026 roku,
- 5) obligacje serii E18 – zostaną wykupione w 2027 roku,
- 6) obligacje serii F18 – zostaną wykupione w 2028 roku;
12. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej;
13. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym po tym dniu;
14. Dopuszcza się nabycie przez Gminę obligacji dowolnej serii przed terminem ich wykupu w celu ich umorzenia;
15. Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy;
16. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę;
17. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego z tym, że jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym po tym dniu;
18. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od dnia wykupu.

Powyższe obligacje zostały przez Radę Miejską w Pelplinie zaplanowane w budżecie gminy na 2018 rok jako jego przychód.

W wyniku analizy posiadanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Gdańsku dokumentów Skład Orzekający stwierdził, że na Gminie Pelplin, według sprawozdania Rb-Z na koniec I kwartału 2018 r., ciążyły zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w łącznej wysokości 19.242.663 zł.

W związku z powyższym, po wyemitowaniu powyższych obligacji w wysokości 8.500.000 zł oraz spłacie planowanych na ten rok zobowiązań, kwota długu na koniec 2018 roku wynosić będzie 25.205.894 zł, co stanowić będzie 32,39%, planowanych na ten rok dochodów.

Zgodnie z zarządzeniem Nr 115A/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Pelplin z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie zmiany uchwały nr LI/337/17 Rady Miejskiej w Pelplinie z dnia 27 grudnia 2017 r. w sprawie budżetu Gminy Pelplin na rok 2018 dochody budżetu gminy wynoszą 77.815.862 zł.

Planowany wskaźnik spłat posiadanego zadłużenia jest obliczany zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), w związku z czym dopuszczalny wskaźnik spłat do planowanych na poszczególne lata dochodów będzie różny i w kolejnych latach będzie wynosił:

- w roku 2018 – 8,66%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 6.739.232 zł,
- w roku 2019 – 9,38%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 7.525.061 zł,
- w roku 2020 – 8,45%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.860.086 zł,
- w roku 2021 – 6,73%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 4.665.013 zł,
- w roku 2022 – 5,70%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 3.911.130 zł,
- w roku 2023 – 6,30%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 4.346.063 zł,
- w roku 2024 – 6,53%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 4.472.480 zł,
- w roku 2025 – 6,92%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 4.712.279 zł,
- w roku 2026 – 7,35%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.032.899 zł,
- w roku 2027 – 7,70%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.277.827 zł,
- w roku 2028 – 8,24%, zatem dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.644.493 zł.

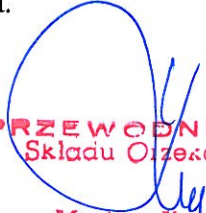
Biorąc pod uwagę ciążące na Gminie Pelplin zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji, po uzyskaniu w roku 2018 środków w kwocie 8.500.000 zł z tytułu emisji wnioskowanych obligacji, opierając się na sporządzonej przez jednostkę „Informacji o sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego w 2018 r., wg. stanu na dzień 30 czerwca 2018 r.”, Skład Orzekający stwierdził, że łączna kwota spłat rat ww. zobowiązań długoterminowych wraz z należnym oprocentowaniem w okresie ich spłaty będzie wynosiła:

- w roku 2018 – 3.201.603 zł, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 2.896.574 zł,
- w roku 2019 – 3.199.050 zł, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 3.122.786 zł,
- w roku 2020 – 3.170.520 zł, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 3.094.256 zł,
- w roku 2021 – 3.127.464 zł, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 3.051.200 zł,
- w roku 2022 – 3.199.488 zł, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 3.123.224 zł,
- w roku 2023 – 3.452.664 zł, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 3.376.400 zł,
- w roku 2024 – 3.326.464 zł. po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 3.250.200 zł,
- w roku 2025 – 3.300.464 zł. po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 3.224.200 zł,
- w roku 2026 – 2.721.264 zł. po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 2.645.000 zł,
- w roku 2027 – 2.655.264 zł. po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 2.579.000 zł,
- w roku 2028 – 590.264 zł. po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 514.000 zł.

Porównując wielkość przewidywanych zobowiązań z powyższych tytułów w latach: 2018 – 2028 z możliwością wynikającą z treści art. 243 ustawy o finansach publicznych, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w ciągu 14 dni od dnia jej doręczenia.




PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
Marian Kujawski

