

UCHWAŁA NR 307/2017
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 09 maja 2017 r.

1. Lidia Jaworska – przewodnicząca
2. Iwona Porowska - członek
3. Marek Lewandowski- członek



w sprawie: wydania opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych w wysokości 6.000.000 zł emitowanych przez Radę Miejską Drezdenko .

Na podstawie art. 13 pkt 10 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz.561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz.1870 ze zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

postanawia

zaopiniować pozytywnie możliwość wykupu papierów wartościowych emitowanych w 2017r. przez Radę Miejską Drezdenko w wysokości 6.000.000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i na finansowanie planowanego deficytu budżetu.

UZASADNIENIE

Burmistrz Drezdenka zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie możliwości wykupu obligacji komunalnych w wysokości 6.000.000zł.

Podejmując czynności w zakresie zaciągnięcia ww. zobowiązania długoterminowego Burmistrz Drezdenka wykonuje uchwałę Rady Miejskiej Nr XLI/358/2017 z dnia 30 marca 2017r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Ww. emisja obligacji zostanie przeznaczona na finansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 4.003.757 zł, w związku z realizacją zadań inwestycyjnych oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych i zaciągniętych kredytów w wysokości 1.996.243 zł.

Zgodnie z wnioskiem o wydanie opinii wykup obligacji następować będzie w ratach rocznych w latach 2021-2024, zaś odsetki spłacane będą w latach 2017-2024.

Przedmiotowa emisja obligacji została zaplanowana w przychodach budżetu Miasta i Gminy na 2017r. i mieści się w ustanowionym w uchwale budżetowej limicie zobowiązań z tytułu sfinansowania planowanego deficytu budżetu a także z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań, określonego w art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Budżet Gminy Drezdenko na 2017 rok został uchwalony w dniu 14 grudnia 2016r. uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIV/307/2016. Dochody budżetowe zaplanowano w wysokości 76.932.485 zł, w tym dochody bieżące – 76.150.485 zł oraz dochody majątkowe – 782.000 zł. Wydatki budżetowe zaplanowano w wysokości 79.982.485 zł, w tym wydatki bieżące – 67.659.013 zł oraz wydatki majątkowe – 12.323.472 zł.

Zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 3.050.000 zł, który planuje się pokryć przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez Gminę.

W dniu 30 marca 2017r. Rada Miejska podjęła uchwałę Nr XLI/359/2017 w sprawie zmiany uchwały budżetowej.

Budżet po zmianach wynosi:

1/ dochody ogółem – 78.137.710,58 zł, w tym:

- dochody bieżące – 77.355.710,58 zł,

- dochody majątkowe – 782.000,00 zł.

2/ wydatki ogółem – 82.917.231,58 zł, w tym:

- wydatki bieżące – 69.631.941,58 zł,

- wydatki majątkowe – 13.285.290,00 zł.

Deficyt budżetu po zmianach wynosi 4.779.521,00 zł. Zwiększono przychody budżetu o 1.779.521 zł, w tym z tytułu wolnych środków o 1.729.521 zł oraz ze spłat udzielonych pożyczek o 50.000 zł. Przychody po zmianach wynoszą 8.079.521 zł. Rozchody budżetu pozostały bez zmian.

Wysokość planowanych wydatków bieżących po wprowadzonych zmianach nie przekracza wysokości planowanych dochodów bieżących, co jest zgodne z przepisami art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Sytuacja w zakresie realizacji budżetu **Gminy Drezdenko** na podstawie sprawozdawczości statystycznej na koniec I kwartału 2017r. przedstawia się następująco:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	78 368 610,58	24 048 261,19	30,7%
1.1.	dochody bieżące	77 586 610,58	23 445 511,34	30,2%
1.2.	dochody majątkowe	782 000,00	602 749,85	77,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	780 000,00	602 749,85	77,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	214 530,00	0,00	0,0%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	200 143,00	0,00	0,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	14 387,00	0,00	0,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	83 148 131,58	19 749 224,44	23,8%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	69 862 841,58	18 293 178,72	26,2%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 521 229,00	7 324 069,75	28,7%
2.2	dotacje na zadania bieżące	4 323 975,00	1 165 931,19	27,0%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	660 853,00	126 516,23	19,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	13 285 290,00	1 456 045,72	11,0%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	13 285 290,00	1 456 045,72	11,0%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	997 550,00	0,00	0,0%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	747 590,00	0,00	0,0%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	249 960,00	0,00	0,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-4 779 521,00	4 299 036,75	

WFD	Deficyt	-4 779 521,00		
WFN	Nadwyżka		4 299 036,75	
3	Przychody ogółem, w tym:	8 079 521,00	1 890 672,78	23,4%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	6 000 000,00	0,00	0,0%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	splata pożyczek udzielonych	350 000,00	0,00	0,0%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	1 729 521,00	1 890 672,78	109,3%
3.6.1	na pokrycie deficytu	775 764,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	3 300 000,00	950 000,00	28,8%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 950 000,00	950 000,00	32,2%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	350 000,00	0,00	0,0%
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		14 500 000,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		28 871 724,75	
	Wymagalne		6 496 559,06	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	7 723 769,00	5 152 332,62	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	9 453 290,00	7 043 005,40	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		14 500 000,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 610 853,00	1 076 516,23	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 610 853,00	1 076 516,23	

Dane zaplanowane w uchwale budżetowej na 2017r. są zgodne z Wieloletnią Prognozą Finansową uchwaloną na lata 2017-2025.

Analiza sytuacji finansowej Gminy Drezdenko na podstawie **Wieloletniej Prognozy Finansowej** (ostatnia zmiana: Zarządzenie Burmistrza z dnia 28 kwietnia 2017r. Nr 35.2017) kształtuje się następująco:

- Łączna kwota długu na koniec 2017 roku wyniesie **18.500.000 zł** (po uwzględnieniu na koniec 2016r. zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych, planowanych do zaciągnięcia długoterminowych zobowiązań, w tym objętych niniejszym wnioskiem i planowanych spłat rat kredytów i pożyczek).
- W latach 2017-2025 zostanie spełniona relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art.. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2017	4,56%	14,72%	15,36%	10,16%	10,80%
2018	4,75%	11,94%	12,58%	7,19%	7,83%
2019	5,22%	11,71%	12,35%	6,49%	7,13%
2020	5,00%	12,30%	12,30%	7,30%	X
2021	4,21%	13,30%	13,30%	9,09%	X
2022	2,84%	14,18%	14,18%	11,34%	X
2023	2,74%	14,73%	14,73%	11,99%	X
2024	3,25%	15,08%	15,08%	11,83%	X
2025	3,73%	15,35%	15,35%	11,62%	X

- W latach objętych prognozą wysokość planowanych wydatków bieżących nie przekracza wysokości planowanych dochodów bieżących, co jest zgodne z przepisami art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały składu orzekającego służy odwołanie do Kolegium w terminie 14 dni od daty jej otrzymania

Przewodnicząca Składu Orzekającego


Lidia Jaworska