

V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach

z dnia 4 września 2009 r.

*FN. I. 3055-3/09.*

**w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji przez Miasto i Gminę Włoszczowa**

V Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodniczący: Janina Kopczyńska

członkowie: Joanna Marczevska

Ireneusz Piasecki

po rozpoznaniu w dniu 3 września 2009 r. wniosku Burmistrza Miasta i Gminy Włoszczowa o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przez Miasto i Gminę Włoszczowa w kwocie 7.000.000 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 (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) uchwała co następuje:

**Miasto i Gmina Włoszczowa posiada możliwość wykupu obligacji.**

Burmistrz Miasta i Gminy Włoszczowa wnioskiem znak: Fn.I.3055-2/09 z 28.08.2009 r., który wpłynął do Izby 28.08.2009 r. w oparciu o art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę.

Dla wydania niniejszej opinii wykorzystano:

1. Wniosek Burmistrza Miasta i Gminy Włoszczowa znak: Fn.I.3055.-2/09.
2. Informację o obligacjach w powiązaniu z uchwałą budżetową na 2009 rok.
3. Zestawienie zobowiązań Miasta i Gminy Włoszczowa z tytułu pożyczek i kredytów.
4. Zestawienie przedstawiające łączną kwotę przypadających do spłaty w danym roku budżetowym spłat i o których mowa w art.169 ust.1 ustawy i finansach publicznych.
5. Zestawienie zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych/obligacji komunalnych.

Warunki finansowe emisji obligacji są następujące:

- łączna kwota emitowanych obligacji – 7.000.000 zł,
- emisja w 7 seriach po 1.000.000 zł każda, serie od A do G z terminem wykupu od 1 roku do 7 lat,
- wykup obligacji w latach 2010-2016.

Zaangażowanie kredytowe i pożyczkowe wraz z odsetkami Miasta i Gminy Włoszczowa przedstawia się następująco:

- |                               |                                 |
|-------------------------------|---------------------------------|
| - Bank Gospodarstwa Krajowego | kredyt w kwocie 305.674 zł      |
| - Bank Ochrony Środowiska     | kredyt w kwocie 363.657 zł      |
| - Bank Gospodarstwa Krajowego | kredyt w kwocie 445.512 zł      |
| - WFOŚiGW w Kielcach          | pożyczka w kwocie 758.362 zł.   |
| - WFOŚiGW w Kielcach          | pożyczka w kwocie 4.708.206 zł. |

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

Zobowiązania przypadające do spłaty w latach 2009-2016 z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów (łącznie z wnioskowaną emisją obligacji) wraz z odsetkami stanowią kwotę ogółem 15.490.524 zł, z tego do spłaty w poszczególnych latach przypada:

- w 2009 r. - 515.237 zł, co stanowi 1,07% planowanych dochodów ogółem,
- w 2010 r. - 3.034.165 zł co stanowi 6,26% planowanych dochodów ogółem,
- w 2011 r. - 2.194.908 zł co stanowi 4,76% planowanych dochodów ogółem,
- w 2012 r. - 1.957.678 zł co stanowi 4,15% planowanych dochodów ogółem,
- w 2013 r. - 1.818.416 zł co stanowi 3,93% planowanych dochodów ogółem,
- w 2014 r. - 1.730.588 zł co stanowi 3,76% planowanych dochodów ogółem,
- w 2015 r. - 1.646.759 zł co stanowi 3,60% planowanych dochodów ogółem,
- w 2016 r. - 1.563.270 zł co stanowi 3,44% planowanych dochodów ogółem,

Łączna kwota przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami przy planowanej wysokości dochodów w latach spłaty wnioskowanej emisji obligacji, wynosić będzie maksymalnie 6,26%, a więc wymóg zawarty w art.169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) określający ten poziom w wysokości 15% planowanych dochodów budżetu j.s.t. nie zostanie naruszony.

Budżet Miasta i Gminy Włoszczowa na 2009 rok zakłada przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 11.240.180 zł oraz w tytułu emisji obligacji 7.000.000 zł. Powyższe stanowi o wypełnieniu przesłanek wynikających z art.83 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz.2104 z późn. zm.)

Zgodnie ze sprawozdaniem za II kwartał 2009 Miasto i Gmina Włoszczowa posiada zobowiązania ogółem w wysokości 2.500.899,87 zł, co wypełnia warunek art.170 ust.2 ustawy o finansach publicznych.

Pouczenie

1. Zgodnie z art. 83 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, niniejsza opinia przekazywana jest podmiotowi emitującemu obligacje.
2. Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) Burmistrzowi Miasta i Gminy Włoszczowa przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.



Członek Kolegium  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Kielcach

*mgr Joanna Kopczyńska*

Przewodnicząca Składu

Orzekającego