

Uchwała Nr 11/O/2020
Składu Orzekającego Nr 12
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 5 października 2020 roku

*w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez
Gminę Osiek*

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r, poz. 869 z późn.zm.) oraz Zarządzenia Nr 6/2020 z dnia 30 kwietnia 2020 r. w sprawie wyznaczania składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach :

Przewodniczący : Aleksandra Kwiatkowska Członek Kolegium RIO

Członkowie : Robert Pawlicki Członek Kolegium RIO

 Piotr Wasiak Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie możliwość wykupu obligacji komunalnych w kwocie 1 600 000,00 zł.

U z a s a d n i e

Gmina Osiek postanowiła wyemitować obligacje komunalne o wartości 1 600 000,00 zł. Podstawę decyzji o emisji obligacji stanowi Uchwała Nr XVIII/112/2020 Rady Gminy Osiek z dnia 16 września 2020 r. w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. Obligacje zostaną wyemitowane w roku 2020 w łącznej wartości emisji 1 600 000,00 zł tj. 1 600 szt. obligacji, każda o wartości nominalnej 1 000 zł.

Środki z obligacji Gmina Osiek przeznacza na sfinansowanie planowanego deficytu, co jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r, poz. 869 z późn. zm.).

Wykup obligacji jest przewidywany w latach 2024-2027 ze środków własnych samorządu.

W budżecie na 2020 r. Gmina zaplanowała przychody w łącznej kwocie 4 392 810,00 zł, które w pełni pokryją planowany deficyt w kwocie 3 092 810,00 zł, zabezpieczą środki na wykup innych papierów wartościowych w kwocie 750 000,00 zł. oraz planowaną do udzielenia pożyczkę ze środków publicznych. Źródłami planowanych przychodów są środki ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 1 858 124,00 zł, przychody z zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 1 234 686,00 zł, wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 750 000,00 zł. oraz przychody ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w kwocie 550 000,00 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec II kwartału 2020 r., ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z za II kwartał 2020 r. wyniosło 4 110 000,00 zł. i stanowiło w stosunku do planowanych dochodów ogółem 21,7%.

Podstawowe informacje w zakresie kształtowania się długu na koniec 2020 r.	
Liczba mieszkańców wg stanu na 30.06.2019 r.*	4 014
Planowane dochody ogółem	20 008 770 zł
Planowane dochody własne	6 480 988 zł
Przewidywana kwota długu w roku 2019	4 110 000 zł
Planowana kwota długu na koniec 2020 r.	6 452 810 zł
Planowany wzrost kwoty długu względem roku 2019	2 342 810 zł
Kwota planowanego długu w przeliczeniu na mieszkańca	1 608 zł
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów ogółem	32,2%
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów własnych	99,6%
Przewidywane wydatki na obsługę długu publicznego	160 000 zł
* dane wg GUS	

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej na lata 2020-2029, Skład Orzekający ustalił, że wskaźnik wyznaczający maksymalny poziom spłat zadłużenia

o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych został zachowany w całym okresie objętym prognozą. W wykazanej w WPF prognozowanej kwocie zadłużenia uwzględniono dług z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz planowanego do zaciągnięcia w roku 2020 nowego zobowiązania.

Opierając się na wynikach powyższej analizy Skład Orzekający Nr 12 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy wydał opinię jak w sentencji.

Pouczenie: Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

Aleksandra Kwiatkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy