

Uchwała Nr 149/2009/P
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W WARSZAWIE
z dnia 21 maja 2009r.

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej możliwości wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Powiat Płock.

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. Nr 55, poz. 577 z 2001r z późn. zm.) w związku z art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm)

Skład Orzekający RIO w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodniczący - Waldemar Rycharski
Członkowie: - Agnieszka Małkowska
- Teresa Gołębiewska

uchwała co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość wykupu emitowanych przez Powiat Płock obligacji komunalnych o wartości nominalnej 15.000.000zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2009 roku, 2010 roku i spłatę pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

§ 2

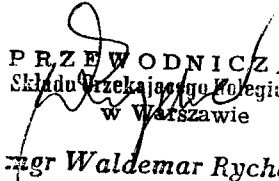
Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu zamiejscowego w Płocku, Al. Jachowicza nr 30 w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Otrzymują:

1. Przewodniczący Zarządu
2. Prezes Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Warszawie
3. a/a.


PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego Kolegium RIO
w Warszawie
mgr Waldemar Rycharski

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku, po przeanalizowaniu wniosku Przewodniczącego Zarządu Powiatu Płockiego o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Powiat Płock, podjętej przez Radę Powiatu w Płocku uchwały Nr 207/XXVI/2009 z dnia 30 kwietnia 2009r. w sprawie emisji obligacji Powiatu Płockiego oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, pozytywnie opiniuje możliwość wykupu emitowanych przez Powiat Płocki obligacji komunalnych o wartości 15.000.000 zł.

Skład Orzekający przy wydaniu niniejszej opinii wziął pod uwagę:

- 1) spełnienie wymogów formalno-prawnych wynikających z:
 - a) art. 12 pkt 8 lit. „b” ustawy o samorządzie powiatowym, a mianowicie podjęcia przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwały w sprawie emisji obligacji,
 - b) art. 82 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 83 ust. 1 cyt ustawy o finansach publicznych tj. określenie w budżecie kwoty emitowanych obligacji,
 - c) art. 169 ust. 1 cyt. ustawy o finansach publicznych, określającego górną granicę dochodów, do której jednostka samorządu terytorialnego może obciążyć budżet danego roku zobowiązaniami wynikającymi ze spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz przypadających do wykupu w danym roku papierów wartościowych,
 - d) art. 170 cyt. ustawy o finansach publicznych określającego granicę długu jednostki w latach, w których planowany jest wykup obligacji komunalnych,
- 2) kondycję finansową Powiatu wynikającą z analizy:
 - a) sprawozdań za I kwartał 2009r,
 - b) prognozy dochodów Powiatu w okresie wykupu emitowanych obligacji,
 - c) obciążeń wynikających z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań stanowiących dług jednostki.

W wyniku analizy dokumentów będących w posiadaniu Izby Skład Orzekający stwierdził, że dnia 30 kwietnia 2009 r. Rada Powiatu Płockiego podjęła Uchwałę Nr 207/XXVI/2009 w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Uchwałą powyższą Rada postanowiła wyemitować obligacje komunalne: w 2009r. o wartości 7.000.000 zł i w 2010 roku – 8.000.000 zł.

W myśl postanowień § 2 ww. uchwały przychody z emisji obligacji w 2009r. w kwocie 7.000.000 zł będą przeznaczone na: sfinansowanie planowanego deficytu –

4.502.320zł, natomiast kwota 2.497.680zł będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody z emisji obligacji w 2010r. w kwocie 8.000.000zł będą przeznaczone na: sfinansowanie planowanego deficytu, który według przedłożonej prognozy długu Powiatu wyniesie 4.125.650zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 3.874.350zł.

Z § 6 uchwały wynika, że wykup obligacji nastąpi w latach i kwotach:

- w 2013 roku	1.000.000zł
- w 2014 roku	2.000.000zł
- w 2015 roku	2.000.000zł
- w 2016 roku	2.000.000zł
- w 2017 roku	2.000.000zł
- w 2018 roku	2.000.000zł
- w 2019 roku	2.000.000zł
- w 2020 roku	2.000.000zł.

Biorąc pod uwagę zawarte w latach ubiegłych umowy o pożyczki i kredyty a także postanowienie o emisji obligacji – Skład Orzekający RIO ocenia, że zobowiązania z w/w tytułów wraz z odsetkami w latach 2009-2020 w odniesieniu do prognozowanych w tym okresie dochodów mieszczą się w granicach ustalonych w art. 169 ust. 1 i art. 170 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz. 2104z późn. zm.) a ich spłata nie stwarza zagrożenia dla realizacji zadań własnych gminy.

Łączna kwota przypadających do spłaty zobowiązań ze wszystkich wyżej wymienionych tytułów w okresie wykupu obligacji osiągnie najwyższy wskaźnik w 2011 roku i wyniesie 10,20% prognozowanych dochodów.

Natomiast najwyższy wskaźnik łącznej kwoty długu Powiatu Płockiego wystąpi w roku budżetowym 2010 i wyniesie 35,28% planowanych dochodów, bez uwzględnienia ewentualnie planowanych do zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek w latach następnych czyli nie przekroczy granicy 60 % art. 170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm).

W związku z powyższym Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego Kolegium RIO
w Warszawie
mgr Waldemar Rycharski