

STAROSTWO POWIATOWE W SŁUPSKU
W P E Y N Ę Ł O

UCHWAŁA Nr 109/p122/O/III/17
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 23 października 2017 roku

2017 -10- 2 6
Nr 24963
Przekazano SPPV

Na podstawie art. 13 pkt 1 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) – po rozpoznaniu wniosku Zarządu Powiatu Słupskiego w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości wykupu przez Powiat Słupski obligacji w kwocie 2.731.000 zł;

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|----------------------|----------------|
| 1) Alicja Śrubkowska | przewodnicząca |
| 2) Marian Kujawski | członek |
| 3) Olga Leszczyńska | członek |

uznaje, że Powiat Słupski posiada możliwość wykupu obligacji w kwocie 2.731.000 zł.

U z a s a d n i e n i e

Pismem Nr SPF-III.3060.1.2017 z dnia 2 października 2017 r. Starosta Powiatu Słupskiego zwrócił się do tutejszej Izby z wnioskiem o wydanie opinii dotyczącej możliwości wykupu przez Powiat Słupski planowanej w 2017 roku emisji obligacji komunalnych w wysokości 2.731.000 zł. Celem obligacji jest pozyskanie środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów.

Postanowienie Rady Powiatu dotyczące emisji obligacji komunalnych w kwocie 2.731.000 zł zawarte zostało w Uchwale Nr XXXIV/319/2017 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 26 września 2017 roku w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Na mocy powyższej uchwały Rada Powiatu Słupskiego postanowiła:

- 1) wyemitować w 2017 roku - 2731 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 2.731.000 zł;
- 2) emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 100 osób; obligacje będą obligacjami na okaziciela; nie będą posiadały formy dokumentu; nie będą zabezpieczone; dopuszcza się możliwość niewykorzystania emisji niektórych serii obligacji;
- 3) celem obligacji jest pozyskanie środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów w wysokości 2.731.000 zł;
- 4) obligacje zostaną wyemitowane w seriach:
 - A17 o wartości 200.000,00 zł,
 - B17 o wartości 100.000,00 zł,
 - C17 o wartości 100.000,00 zł,
 - D17 o wartości 50.000,00 zł,
 - E17 o wartości 300.000,00 zł,
 - F17 o wartości 300.000,00 zł,
 - G17 o wartości 570.000,00 zł,
 - H17 o wartości 570.000,00 zł,
 - I17 o wartości 541.000,00 zł;
- 5) cena emisyjna obligacji każdej serii będzie równa wartości nominalnej;

- 5) wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów Powiatu Słupskiego;
- 6) obligacje zostaną wykupione po upływie:
 - 2 lat od daty emisji obligacji serii A17,
 - 4 lat od daty emisji obligacji serii B17,
 - 5 lat od daty emisji obligacji serii C17,
 - 8 lat od daty emisji obligacji serii D17,
 - 9 lat od daty emisji obligacji serii E17,
 - 10 lat od daty emisji obligacji serii F17,
 - 11 lat od daty emisji obligacji serii G17,
 - 12 lat od daty emisji obligacji serii H17,
 - 13 lat od daty emisji obligacji serii I17;
- 7) obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej;
- 8) jeżeli data wykupu przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym;
- 9) dopuszcza się możliwość nabycia przez emitenta obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia;
- 10) oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla inwestorów; oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji; oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego, jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym;
- 8) obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu;
- 9) wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów Powiatu Słupskiego w latach: 2018-2030;
- 10) Zarząd Powiatu Słupskiego został upoważniony do dokonywania wszystkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji.

Zgodnie z uchwałą Nr XXXIV/320/2017 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 26 września 2017 roku w sprawie zmian w budżecie Powiatu Słupskiego na 2017 rok dochody budżetu wynoszą 97.888.389,00 zł.

W wyniku analizy posiadanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Gdańsku dokumentów Skład Orzekający stwierdził, że na Powiecie Słupskim wg stanu na koniec II kwartału 2017 roku według sprawozdania Rb-Z ciążyły zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 17.535.899,97 zł.

W związku z powyższym, po wyemitowaniu przez Powiat Słupski opiniowanych obligacji oraz po dokonaniu planowanych spłat rat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, wykupie wcześniej wyemitowanych obligacji, kwota długu na koniec 2017 roku wyniesie 18.617.250,38 zł, co stanowi 19,02% planowanych na ten rok dochodów.

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.) dopuszczalny wskaźnik spłat do planowanych na poszczególne lata dochodów bieżących będzie różny i w kolejnych latach będzie wynosił:

- w roku 2017 – 8,95% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 8.763.067,67 zł,
- w roku 2018 – 9,34% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 7.777.251,09 zł,
- w roku 2019 – 8,44% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 6.976.122,63 zł,
- w roku 2020 – 6,84% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.652.667,87 zł,
- w roku 2021 – 6,77% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.595.371,71 zł,
- w roku 2022 – 6,77% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.590.274,39 zł,
- w roku 2023 – 6,82% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.631.074,10 zł,

w roku 2024 – 6,77% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.588.637,18 zł,
w roku 2025 – 6,72% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.543.811,33 zł,
w roku 2026 – 6,77% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.586.051,33 zł,
w roku 2027 – 6,69% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.524.063,33 zł,
w roku 2028 – 6,89% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.687.150,33 zł,
w roku 2029 – 7,06% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.830.461,00 zł,
w roku 2030 – 7,39% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 6.100.699,33 zł.

Biorąc pod uwagę ciążące na Powiecie Słupskim zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek po wyemitowaniu w roku 2017 opiniowanych obligacji w kwocie 2.731.000 zł, opierając się na sporządzonej przez Powiat Informacji o sytuacji finansowej jednostki w 2017 roku, Skład Orzekający stwierdził, że łączna kwota wynikająca ze spłat rat kredytów i pożyczek oraz z wykupu obligacji wraz z należnym oprocentowaniem, w okresie spłaty wyżej wskazanych zobowiązań będzie wynosiła:

w roku 2017 kwotę 3.585.315,00 zł,
w roku 2018 kwotę 3.701.485,00 zł,
w roku 2019 kwotę 2.320.196,00 zł,
w roku 2020 kwotę 2.841.855,00 zł,
w roku 2021 kwotę 2.340.019,00 zł,
w roku 2022 kwotę 2.272.808,00 zł,
w roku 2023 kwotę 2.356.257,00 zł,
w roku 2024 kwotę 2.279.479,00 zł,
w roku 2025 kwotę 2.242.176,00 zł,
w roku 2026 kwotę 547.936,00 zł,
w roku 2027 kwotę 490.216,38 zł,
w roku 2028 kwotę 683.999,00 zł,
w roku 2029 kwotę 649.349,00 zł,
w roku 2030 kwotę 585.699,00 zł.

Porównując wielkość przewidywanych zobowiązań Powiatu Słupskiego z powyższych tytułów w latach: 2017 – 2030 z możliwością wynikającą z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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.



PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Alicja Stubkowska
Alicja Stubkowska

