

UZASADNIENIE

W dniu 15 listopada 2011 roku zarządzeniem nr 143/11 Burmistrza Ciechocinka w sprawie przyjęcia projektu budżetu miasta Ciechocinka na 2012 rok została określona wielkość planowanego na 2012 rok deficytu budżetu w kwocie 8.911.582,00 zł. Po wniesieniu poprawki do budżetu przez organ wykonawczy na sesji budżetowej ostateczna wielkość deficytu zamknęła się kwotą 13.761.582,00 zł. Sfinansowanie części tego deficytu zaplanowano emisją obligacji komunalnych w wysokości 5.000.000,00 zł.

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. b) ustawy z dnia 9 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) do wyłącznej właściwości rady gminy należy podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych gminy, przekraczających zakres zwykłego zarządu, dotyczących emitowania obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu przez Burmistrza.

Art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach (Dz. U. z 2001 r. Nr 120, poz. 1300 ze zm.) stanowi, że emitent będący jednostką samorządu terytorialnego jest obowiązany oznaczyć cel emisji. Aby uchwała w sprawie emisji zawierała wszelkie elementy wynikające z ustawy, a tym samym nie była podjęta z naruszeniem prawa należy sprecyzować cel emisji, który został określony w § 2 pkt. 2.

Na wielkość deficytu wpłynął fakt, iż Gmina Miejska Ciechocinek w latach 2011-2012 będzie finansowała projekt inwestycyjny pn. „Przebudowa parkingu, budowa pola namiotowego i kempingowego wraz z infrastrukturą i zapleczem gastronomicznym, oświetleniem z uwzględnieniem wybudowania zatoki autobusowej przy ul. Kolejowej”. Niestety, dochody własne gminy i otrzymywane subwencje nie pozwalają zgromadzić takich środków, aby zapewnić pełne finansowanie tej inwestycji. Poza tym w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej na 2012 rok znajduje się jeszcze szereg innych zadań, które planuje się realizować w roku przyszłym.

W celu zapewnienia pełnego sfinansowania w/w zadania w dniu 28 września 2011 roku Rada Miejska podjęła stosowną uchwałę nr XII/99/11 w sprawie zaciągnięcia długoterminowego zobowiązania w zakresie podejmowania inwestycji o wartości przekraczającej granicę ustaloną przez Radę Miejską i wykraczającej z okresem rozliczenia finansowego poza rok budżetowy. W uchwale tej jako źródło finansowania tego projektu wskazane są między innymi środki finansowe z emisji obligacji komunalnych.

Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) jednostka samorządu terytorialnego może zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe między innymi na finansowanie planowanego deficytu budżetu.

W proponowanym projekcie uchwały zakłada się emisję obligacji w wysokości 5.000.000,00 zł w 2012 roku na pokrycie planowanego deficytu, który został uwzględniony w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ciechocinka na lata 2012-2019 a dotyczy ostatecznych rozliczeń finansowych wynikających z zakończenia inwestycji, o której mowa powyżej.

Dla potrzeb określenia kosztów emisji przyjęto wielkość wskaźników na następującym poziomie: WIBOR6M – 5,0%, marżę banku - 1% oraz prowizję w wysokości 0,15%.

Przyjmując powyższe wskaźniki prognozowane koszty obsługi emisji w 2012 roku przedstawiają się następująco:

Termin	WIBOR 6M	Marża banku	Razem	Kwota	Koszt
Obligacje 3-letnie	5,0%	1,00%	6,00%	1 000 000	180 000
Obligacje 4-letnie	5,0%	1,00%	6,00%	1 000 000	240 000
Obligacje 5-letnie	5,0%	1,00%	6,00%	1 000 000	300 000
Obligacje 6-letnie	5,0%	1,00%	6,00%	1 000 000	360 000
Obligacje 7-letnie	5,0%	1,00%	6,00%	1 000 000	420 000
Razem				5 000 000	1 500 000
Prowizja			0,15%		7 500
Ogółem koszty				7 765 000	1 507 500

Szczegółową symulację obciążenia budżetu miasta Ciechocinka obsługą zadłużenia wynikającą z dotychczasowego zadłużenia oraz planowanej emisji obligacji komunalnych w latach 2012-2019 załączam do niniejszego projektu uchwały.

Wynika z niej, że największe obciążenie gminy z tytułu zaciągniętych zobowiązań przypadnie na 2013 rok i będzie wynosiło 39,7% planowanych dochodów gminy a obsługa zadłużenia największa będzie w 2015 roku i będzie wynosiła 8,4% planowanych dochodów.

Jak wynika z przedstawionej symulacji w żadnym roku zadłużenie gminy nie zbliży się do granic wyznaczonych art. 169 ust. 1 oraz art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), tj.

- 1) łączna kwota przypadających do wykupu w danym roku budżetowym obligacji komunalnych wraz z należnym oprocentowaniem nie przekroczy 15% planowanych na dany rok dochodów budżetowych,
- 2) łączna kwota długu miasta na koniec każdego roku budżetowego nie przekroczy 60% planowanych dochodów budżetowych.

Na podstawie art. 85 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) wskaźniki te obowiązują do 31 grudnia 2013 roku. Od 1 stycznia 2014 roku wielkość zadłużenia będzie wykazywana w oparciu o art. 243 nowej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.). Według sporządzonej Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ciechocinka na lata 2012-2019 relacja wynikająca z algorytmu, o którym mowa w cyt. artykule nowej ustawy zostaje zachowana.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych jednostka samorządu terytorialnego w przypadku zamiaru emisji papierów wartościowych obowiązana jest uzyskać opinię regionalnej izby obrachunkowej o możliwości wykupu tych papierów.

Po uzyskaniu pozytywnej opinii RIO zostanie podjęta decyzja o sposobie przeprowadzenia emisji.

W celu zrealizowania zamierzeń inwestycyjnych na 2012 rok wnoszę do Wysokiej Rady o podjęcie uchwały w przedstawionej wersji.

Burmistrz Ciechocinka
mgr inż. Leszek Dzierżewicz