

UZASADNIENIE

W dniu 14 listopada 2016 roku zarządzeniem nr 120/16 Burmistrza Ciechocinka w sprawie przyjęcia projektu budżetu miasta Ciechocinka na 2017 rok została określona wielkość planowanego na 2017 rok deficytu budżetu w kwocie 3.538.624,00 zł. Sfinansowanie tego deficytu zaplanowano emisją obligacji komunalnych.

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. b) ustawy z dnia 9 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. 446 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. 33 ust. 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o obligacjach (Dz. U. z 2015 r. poz. 238) 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 projektu.

Na wielkość deficytu wpłynął fakt, iż Gmina Miejska Ciechocinek w roku 2017 będzie finansowała następujące projekty inwestycyjne:

1. Budowa wodnego placu zabaw w strefie okołoteżniowej w okolicach parku Teżniowego 1.600.000,00 zł,
2. Przebudowa skrzyżowania ulic: Zdrojowej, Widok, Narutowicza, Przejazd 850.000,00 zł,
3. Przebudowa nawierzchni ul. Teżniowej na odcinku od placu Gdańskiego do ul. Poprzecznej 500.000,00 zł,
4. Budowa nawierzchni ulic: Okrężnej i Wiśniowej 380.000,00 zł.

Niestety, dochody własne gminy i otrzymywane subwencje nie pozwalają zgromadzić takich środków, aby zapewnić pełne finansowanie wszystkich inwestycji. Poza tym w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej na 2017 rok znajduje się jeszcze szereg innych zadań, które planuje się realizować w roku przyszłym.

Ponadto, w 2017 roku przypadają do wykupu obligacje komunalne C12, G12, N12 i O12 wyemitowane w 2012 roku w kwocie 2.470.000,00 zł. Ponieważ, na wykup tych obligacji Gmina nie planuje nadwyżki budżetowej ani wolnych środków, w związku z tym planuje się także emisję obligacji na wykup dotychczasowego zobowiązania wobec banku.

Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) jednostka samorządu terytorialnego może zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe między innymi na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W proponowanym projekcie uchwały zakłada się emisję obligacji w wysokości 3.330.000,00 zł w na pokrycie planowanego deficytu, który został uwzględniony w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ciechocinka na lata 2017-2023, a dotyczy ostatecznych rozliczeń finansowych wynikających z zakończenia inwestycji, o których mowa powyżej oraz na spłatę wcześniej wyemitowanych obligacji na kwotę 2.470.000,00 zł.

Dla potrzeb określenia kosztów emisji przyjęto wielkość wskaźników na następującym poziomie: WIBOR6M – 1,81%, marżę banku – 1,5% oraz prowizję w wysokości 0,20%.

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

Termin	WIBOR 6M	Marża banku	Razem	Kwota	Koszt
Obligacje 3-letnie	1,81%	1,50%	3,31%	1 360 000	73 848
Obligacje 4-letnie	1,81%	1,50%	3,31%	1 360 000	98 464
Obligacje 5-letnie	1,81%	1,50%	3,31%	1 360 000	123 080
Obligacje 6-letnie	1,81%	1,50%	3,31%	1 720 000	208 512
Razem				5 800 000	503 904
Prowizja			0,20%		12 000
Ogółem koszty				5 800 000	515 904

Szczegółową symulację obciążenia budżetu miasta Ciechocinka obsługą zadłużenia wynikającą z dotychczasowego zadłużenia oraz planowanej emisji obligacji komunalnych w latach 2017-2023 przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Jak wynika z przedstawionej symulacji w żadnym roku zadłużenie gminy nie przekroczy wskaźników wyznaczonych art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870).

W celu zrealizowania zamierzeń inwestycyjnych na 2017 rok finansowanych środkami pochodzącymi z emisji obligacji komunalnych wnoszę do Wysokiej Rady o podjęcie uchwały w przedstawionej wersji.