

2022 -03- 17 3087

Zał. nr
Podpis.....

UCHWAŁA Nr 3.b./2022
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

z dnia 16 marca 2022 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Artur CYBULSKI
Członkowie: Renata SOKOLNICKA
Krzysztof POLENS

na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137 ze zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2, art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), po rozpatrzeniu w dniu 16 marca 2022 roku

podjął następującą uchwałę :

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości wykupu obligacji komunalnych na kwotę 3.100.000,00 zł (trzy miliony sto tysięcy złotych), które zamierza wyemitować Miasto Płońsk w ilości 3.100 sztuk o wartości nominalnej 1.000 zł każda.

Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2

Opinia niniejsza podana zostanie do wiadomości indywidualnego adresata, do którego kierowana jest oferta nabycia papierów wartościowych.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 15 marca 2022 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła uchwała Nr LXV/450/2022 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 14 marca 2022 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

W uchwale określono następujące warunki:

1. Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 3.100.000 w związku z realizacją zadań inwestycyjnych: „Budowa kanalizacji deszczowej w Płońsku”, „Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 przy ul. Wolności w Płońsku”, „ Poprawa

efektywności energetycznej budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej przy ul. Północnej w Płońsku”.

2. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
3. Oprocentowanie obligacji naliczane będzie od wartości nominalnej i wypłacane w okresach półrocznych liczonych od daty emisji (z zastrzeżeniem że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy), w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego, z tym, że jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
4. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2022 roku w następujących seriach:
 - 1) Seria A22 o wartości 100.000,00 zł,
 - 2) Seria B22 o wartości 200.000,00 zł,
 - 3) Seria C22 o wartości 400.000,00 zł,
 - 4) Seria D22 o wartości 100.000,00 zł,
 - 5) Seria E22 o wartości 100.000,00 zł,
 - 6) Seria F22 o wartości 1.100.000,00 zł,
 - 7) Seria G22 o wartości 1.100.000,00 zł.
5. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) Obligacje serii A22 zostaną wykupione w 2029 roku,
 - 2) Obligacje serii B22 zostaną wykupione w 2030 roku,
 - 3) Obligacje serii C22 zostaną wykupione w 2031 roku,
 - 4) Obligacje serii D22 zostaną wykupione w 2032 roku,
 - 5) Obligacje serii E22 zostaną wykupione w 2033 roku,
 - 6) Obligacje serii F22 zostaną wykupione w 2034 roku,
 - 7) Obligacje serii G22 zostaną wykupione w 2035 roku.
6. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
7. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Miasto Płońsk obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.
8. Wydatki i rozchody związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miasto Płońsk w latach 2022 – 2035.
9. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

Analizując zdolność Gminy Miasto Płońsk do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej emisji obligacji Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W Uchwale Nr LXIII/440/2022 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 17 lutego 2022r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Miasta Płońsk na 2022r. wykazano:

- planowane dochody budżetu – 139.069.568,05 zł,
- planowane wydatki budżetu – 146.029.008,55 zł.

Przychody stanowią kwotę 9.941.300,50 zł w tym: z tytułu emisji papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 3.100.000,00 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.021.952,20 zł oraz z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.819.348,30 zł.

Rozchody stanowią kwotę 2.981.860,00 zł, (spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 581.860,00 zł oraz wykup papierów wartościowych w wysokości 2.400.000,00 zł).

Deficyt budżetu Gminy Miasta Płońsk wynoszący 6.959.440,50 zł, został pokryty zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych przychodami pochodzącymi z: emisji obligacji komunalnych w kwocie 3.100.000,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.021.952,20 zł oraz wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 837.488,30 zł.

W zakresie planowanej kwoty długu stwierdzono, że zachowana została relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Spełnione zostały bowiem ustawowe wymogi dotyczące maksymalnego wskaźnika spłaty zadłużenia, tj. kwota z lewej strony wzoru wskaźnika jest mniejsza od kwoty wynikającej z prawej strony.

Spełnienie powyższej relacji wykazane zostało w załączniku Nr 1 do Uchwały Nr LXIII/439/2022 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 17 lutego 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Płońsk.

W związku z powyższym Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wydał opinię jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Artur Cybulski
Członek Kolegium RIO

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Otrzymują:

1/ Burmistrz Miasta Płońsk

2/ a/a

