

UCHWAŁA Nr 3.b./7/2021
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

z dnia 30 kwietnia 2021 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

Ireneusz KOŁAKOWSKI

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), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3, art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r, poz. 305), po rozpatrzeniu w dniu 30 kwietnia 2021 roku

podjął następującą uchwałę :

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości wykupu obligacji komunalnych na kwotę 13.000.000 zł (trzydzieści milionów złotych), które zamierza wyemitować Miasto Płońsk w ilości 13.000 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 31 marca 2021 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła uchwała Nr XLIII/309/2021 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 25 marca 2021 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, zmieniona uchwałą Nr XLIV/322/2021 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 22 kwietnia 2021 r.

W uchwale określono następujące warunki:

1. Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i wyemitowanych obligacji w kwocie 3.069.016,43 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 9.930.983,57zł w związku z realizacją zadań inwestycyjnych: „Budowa ulicy Szkolnej w

Płońsku”, „Rozwój jakościowy płońskiego obszaru funkcjonalnego, w tym rewitalizacja przestrzeni architektonicznej, kulturowej i krajobrazu”, „Budowa ścieżek rowerowych w Płońsku w ramach działania ograniczenie zanieczyszczeń powietrza i rozwój mobilności miejskiej”, „Modernizacja małego targowiska przy ul. Pułtuskiej w Płońsku na działce nr 1576/12”, „Poprawa dostępności do zasobów kultury 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.
4. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2021 roku w następujących seriach:
 - 1) Seria A21 o wartości 1.000.000,00 zł,
 - 2) Seria B21 o wartości 2.000.000,00 zł,
 - 3) Seria C21 o wartości 2.000.000,00 zł,
 - 4) Seria D21 o wartości 4.000.000,00 zł,
 - 5) Seria E21 o wartości 4.000.000,00 zł.
5. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) Obligacje serii A21 zostaną wykupione w 2027 roku,
 - 2) Obligacje serii B21 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - a) w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 1.000.000,00 zł.
 - b) w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 1.000.000,00 zł,
 - 3) Obligacje serii C21 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - a) w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 1.000.000,00 zł,
 - b) w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 1.000.000,00 zł,
 - 4) Obligacje serii D21 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - a) w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 2.000.000,00 zł,
 - b) w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 2.000.000,00 zł,
 - 5) Obligacje serii E21 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - a) w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 2.000.000,00 zł,
 - b) w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 2.000.000,00 zł.
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 Miasta Płońsk w latach 2021 – 2035.

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

W Uchwale Nr XL/284/2021 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 21 stycznia 2021r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Miasta Płońsk na 2021r. wykazano:

- planowane dochody budżetu – 154.167.852,83 zł,
- planowane wydatki budżetu – 167.313.662,73 zł.

Przychody stanowią kwotę 16.214.826,33 zł w tym: z tytułu emisji papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 13.000.000,00 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.098.463,23 zł oraz z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 116.363,10 zł.

Rozchody stanowią kwotę 3.069.016,43 zł, w tym: spłata kredytów w kwocie 1.069.016,43 zł oraz wykup obligacji w wysokości 2.000.000,00 zł.

Deficyt budżetu Gminy Miasta Płońsk wynoszący 13.145.809,90 zł, został pokryty zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych przychodami pochodzącymi z emisji obligacji komunalnych w kwocie 9.930.983,57 zł, środkami pieniężnymi o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.098.463,23 zł oraz wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 116.363,10 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 XLIII/307/2021 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 25 marca 2021 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

