

Uchwała Nr Pl.295.2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 4 października 2016 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę – Miasto Płock o łącznej wartości nominalnej 50.000.000,00 zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r. poz. 561)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

- | | |
|----------------|--------------------------|
| Przewodnicząca | - Agnieszka Kosmaczewska |
| Członkowie: | - Agnieszka Małkowska |
| | - Romana Ignasiak |

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość wykupu obligacji w łącznej kwocie 50.000.000,00zł, które zamierza wyemitować Gmina – Miasto Płock w latach 2016-2017 na warunkach wskazanych przez Radę Miasta Płocka w Uchwale Nr 368/XXI/2016 z dnia 30 sierpnia 2016 roku w sprawie: emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

§ 2

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

Uzasadnienie

Prezydent Miasta Płocka pismem WSB-I.3052.2.33.2016.JC z dnia 6 września 2016r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 6 września 2016 roku) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji w wysokości 50.000.000,00 zł, które będą wyemitowane zgodnie z Uchwałą Nr 368/XXI/2016 Rady Miasta Płocka z dnia 30 sierpnia 2016 roku w sprawie: emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Na podstawie następujących dokumentów:

- wniosku z dnia 6.09.2016r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji wraz z tabelą p.n. „Wskaźniki i relacje poziomu zadłużenia j.s.t.”,
- Uchwały Budżetowej Miasta Płocka na rok 2016 Nr 252/XIV/2015 Rady Miasta Płocka z dnia 29 grudnia 2015 roku i jej zmian,
- Uchwały Nr 251/XIV/2015 Rady Miasta Płocka z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy – Miasto Płock na lata 2016-2034 i jej zmian,
- Uchwały Nr 368/XXI/2016 Rady Miasta Płocka z dnia 30 sierpnia 2016 roku w sprawie: emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu

Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale Nr 368/XXI/2016 Rada Miasta Płocka postanowiła, że Gmina – Miasto Płock wyemituje w latach 2016 – 2017 50.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej po 1.000 zł każda, na łączną kwotę 50.000.000,00 zł.

Propozycje nabycia obligacji skierowane będą do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób.

Według wyżej wymienionej Uchwały, emisja obligacji ma na celu finansowanie w latach 2016 - 2017 planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Jako źródło, z których zostaną pokryte wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania wskazano dochody własne i przychody Miasta Płocka w latach 2016 - 2030.

Obligacje zostaną wyemitowane w ramach dwuletniego programu emisji tj. w latach 2016-2017:

- w roku 2016 Miasto Płock wyemituje obligacje na łączną kwotę – 30.000.000,00 zł w seriach po 3.000.000,00 zł,
- w roku 2017 Miasto Płock wyemituje obligacje na łączną kwotę – 20.000.000,00 zł w seriach po 4.000.000,00 zł.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2021-2030, zgodnie z harmonogramem określonym w ww. uchwale Miasta Płocka.

Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, naliczane od wartości nominalnej i wypłacane w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem, że pierwszy okres

odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy. Wysokość oprocentowania będzie równa stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.


Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynika, iż spełnione będą wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), jednakże w latach: 2016, 2019, 2020 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów kształtuje się blisko maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty i wynosi:

- w 2016 roku 5,33% przy max. limicie 6,03%,
- w 2019 roku 6,83% przy max. limicie 7,66%,
- w 2020 roku 7,01% przy max. limicie 7,44%.

Wobec tak ukształtowanego indywidualnego wskaźnika zadłużenia Gminy - Miasta Płocka, w ocenie Składu Orzekającego wskazana jest potrzeba ciągłego monitorowania budżetu w toku jego wykonywania. W szczególności wymagana jest bieżąca analiza wielkości dochodów przyjętych przez jednostkę w WPF oraz podejmowanie działań na rzecz ograniczania wydatków mających bezpośredni wpływ na zadłużenie Gminy – Miasta Płocka.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego


mgr Agnieszka Kosmaczewska