

Uchwała Nr 109/g128/O/III/20
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 24 lipca 2020 r.

Działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 91 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) po rozpatrzeniu wniosku Prezydenta Miasta Tczewa o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji na łączną kwotę 42.000.000 zł,

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|----------------------|------------------|
| 1. Alicja Śrubkowska | - przewodnicząca |
| 2. Monika Panc | - członek |
| 3. Anna Patyk | - członek |

uznaje, że Miasto Tczew posiada możliwość wykupu obligacji komunalnych w kwocie 42.000.000 zł

U Z A S A D N I E N I E

W dniu 26 czerwca 2020 r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku pismo o numerze SK.3060.13.2020 z dnia 26 czerwca 2020 r., w którym Prezydent Miasta Tczewa zwrócił się z prośbą o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych przez Gminę Miejską Tczew.

Skład Orzekający stwierdził, że Prezydent Miasta podejmując czynności związane z emisją powyższych obligacji działa na podstawie uchwały Nr XX/170/2020 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, zmienionej uchwałą nr XXI/175/2020 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 16 lipca 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Na mocy powyższych uchwał Rada Miejska w Tczewie postanowiła co następuje:

1. Gmina Miejska Tczew wyemituje 42.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 42.000.000,00 zł.
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Obligacje mogą zostać dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu.

6. Celem emisji obligacji w latach 2020-2021 jest sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Miejskiej Tczew związanego z planowaną realizacją zadań inwestycyjnych oraz spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

7. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

- 1/ Seria A20 o wartości 6.000.000 zł,
- 2/ Seria B20 o wartości 10.000.000 zł,
- 3/ Seria C20 o wartości 9.000.000 zł,
- 4/ Seria A21 o wartości 9.000.000 zł,
- 5/ Seria B21 o wartości 8.000.000 zł.

8. Emisja obligacji serii A20, B20, C20 zostanie przeprowadzona w 2020 roku, a emisja obligacji serii A21, B21 zostanie przeprowadzona w 2021 roku.

9. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

10. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miejskiej Tczew w latach 2020-2021.

11. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1/ w 2029 roku zostaną wykupione obligacje serii A20,
- 2/ w 2030 r. zostaną wykupione obligacje serii B20,
- 3/ w 2031 r. zostaną wykupione obligacje serii C20,
- 4/ w 2032 r. zostaną wykupione obligacje serii A21,
- 5/ w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii B21.

12. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

13. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

14. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Miejską Tczew obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.

15. Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy.

16. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

17. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

18. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

19. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

20. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miejskiej Tczew w latach 2021-2033.

21. Wydatki związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miejskiej Tczew lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2029 - 2033.

Na podstawie dokumentów będących w posiadaniu tut. Izby Skład Orzekający ustalił, że wnioskowane obligacje (Seria: A20, B20 i C20), zaplanowane do emisji na rok 2020 w łącznej wysokości 25.000.000 zł zostały ujęte w przychodach budżetu w uchwale Nr XX/168/2020 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie zmian w budżecie miasta Tczewa na 2020 rok, a pozostałe serie (Seria A21 i B21), zaplanowane do emisji w roku 2021 w łącznej wysokości

17.000.000 zł, zostały ujęte w uchwale nr XX/169/2020 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tczewa na lata 2020-2033. Spłatę ww. obligacji zaplanowano w wieloletniej prognozie finansowej, jako rozchody budżetu w latach: 2029-2033, co wynika z uchwały Nr XX/169/2020 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tczewa na lata 2020-2033.

Po dokonaniu analizy sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec II kwartału 2020 roku, Skład Orzekający stwierdził, że na Gminie Miejskiej Tczew na dzień 30 czerwca 2020 r. ciążyły zobowiązania w łącznej wysokości 63.000.365,70 zł.

W związku z powyższym, po wyemitowaniu przez Gminę Miejską Tczew w latach 2020-2021 wnioskowanych obligacji w łącznej kwocie 42.000.000 zł oraz po dokonaniu spłat rat już zaciągniętych zobowiązań, kwota długu na koniec 2020 roku będzie wynosiła 82.000.000 zł, co stanowi 27,22% planowanych na ten rok dochodów, a w roku 2021 kwota długu będzie wynosiła 92.000.000 zł, co stanowi 31,72% planowanych na ten rok dochodów.

Skład Orzekający stwierdza, że planowane roczne wskaźniki spłaty zadłużenia w kolejnych latach będą wynosiły:

- w roku 2020 - 4,20%,
- w roku 2021 - 4,94%,
- w roku 2022 - 4,93 %,
- w roku 2023 - 4,71%,
- w roku 2024 - 4,55%,
- w roku 2025 - 2,75 %,
- w roku 2026 - 2,66%,
- w roku 2027 - 2,26 %,
- w roku 2028 - 3,18%,
- w roku 2029 - 3,77%,
- w roku 2030 - 3,70 %,
- w roku 2031 - 3,31%,
- w roku 2032 - 3,25%,
- w roku 2033 - 2,75%.

Biorąc pod uwagę ciążące na Gminie Miejskiej Tczew zobowiązania, po uzyskaniu w latach 2020-2021 środków z tytułu wnioskowanych obligacji, opierając się na podjętej przez Gminę Miejską Tczew wieloletniej prognozie finansowej, Skład Orzekający stwierdził, że dopuszczalne limity spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń będą wynosiły:

- w roku 2020 - 14,34%,
- w roku 2021 - 10,82%,
- w roku 2022 - 8,24%,
- w roku 2023 - 8,06%,
- w roku 2024 - 10,60%,
- w roku 2025 - 10,85%,

- w roku 2026 - 7,02%,
- w roku 2027 - 6,36%,
- w roku 2028 - 6,99%,
- w roku 2029 - 7,01%,
- w roku 2030 - 6,51%,
- w roku 2031 - 5,92%,
- w roku 2032 - 5,48%,
- w roku 2033 - 5,41%.

Porównując wielkość przewidywanych zobowiązań Gminy Miejskiej Tczew z powyższych tytułów w latach: 2020–2033 z możliwością wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w ciągu 14 dni od dnia jej doręczenia.

Alicja Śrubkowska

Przewodnicząca Składu Orzekającego

**DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE**

Typ dokumentu	Opinia
Tytuł dokumentu	uznaje, że Miasto Tczew posiada możliwość wykupu obligacji komunalnych w kwocie 42.000.000 zł
Sygnatura	109/g128/O/III/20
Data dokumentu	2020-07-24
Data złożenia podpisu	2020-07-24 13:57:12
Osoba podpisująca	Alicja Śrubkowska
Wystawca certyfikatu	2.5.4.97=VATPL-5170359458, CN=Certum QCA 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL
Identyfikator dokumentu	A8E3F942-F9D1-4995-9B2F-0456E64A1C86