

Uchwała Nr PI.309.2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 27 września 2019 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Powiat Płocki o łącznej wartości 16.000.000,00 zł.

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

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

- | | |
|----------------|-----------------------|
| Przewodnicząca | - Ewa Dziarnowska |
| Członkowie: | - Romana Ignasiak |
| | - Agnieszka Małkowska |

uchwala, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość wykupu obligacji o łącznej wartości 16.000.000,00 zł, które zamierza wyemitować Powiat Płocki w latach 2019-2023.

§ 2

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

Uzasadnienie

Przewodniczący Zarządu Powiatu pismem Nr FN-I.3022.10.2019 z dnia 20 września 2019 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przez Powiat Płocki w wysokości 16.000.000,00 zł, które będą wyemitowane zgodnie z uchwałą Rady Powiatu w Płocku Nr 70/VIII/2019 z dnia 26 czerwca 2019 roku zmienionej uchwałą Nr 81/IX/2019 Rady Powiatu w Płocku z dnia 28 sierpnia 2019 roku w sprawie emisji obligacji Powiatu Płockiego oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Na podstawie następujących dokumentów:

- wniosku z dnia 20.09.2019r. o wydanie opinii o możliwości emisji obligacji wraz z tabelą p.n. „Wskaźniki i relacje poziomemu zadłużenia j.s.t.”,

- Uchwały budżetowej na rok 2019 Nr 18/III/2018 Rady Powiatu w Płocku z dnia 19 grudnia 2018 roku i jej zmian,
- Uchwały Nr 17/III/2018 Rady Powiatu w Płocku z dnia 19 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Płockiego i jej zmian,
- Uchwały Nr 70/VIII/2019 Rady Powiatu w Płocku z dnia 26 czerwca 2019 roku w sprawie emisji obligacji Powiatu Płockiego oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,
- Uchwały Nr 81/IX/2019 Rady Powiatu w Płocku z dnia 28 sierpnia 2019 roku w sprawie zmiany uchwały Nr 70/VIII/2019 Rady Powiatu w Płocku z dnia 26 czerwca 2019 roku w sprawie emisji obligacji Powiatu Płockiego oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu

Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale Nr 70/VIII/2019 z dnia 26 czerwca 2019 roku zmienionej uchwałą Nr 81/IX/2019 z dnia 28 sierpnia 2019 roku dotyczącej emisji obligacji Powiatu Płockiego oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu Rada Powiatu postanowiła, że Powiat Płocki wyemituje 16.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę nie przekraczającą 16.000.000,00 zł.

Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej poprzez skierowanie propozycji nabycia obligacji do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób.

Według wyżej wymienionej Uchwały emisja obligacji ma na celu:

- w 2019 roku sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu związanego z realizacją wydatków majątkowych a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych,
- w 2020 roku spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych,
- w 2021 roku sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu związanego z realizacją wydatków majątkowych a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych,
- w 2022 roku sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu związanego z realizacją wydatków majątkowych a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych,
- w 2023 roku spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

Jako źródło dochodów, z których zostaną pokryte wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania wskazano dochody własne Powiatu Płockiego.

Obligacje zostaną wyemitowane w latach 2019-2023 w VII seriach:

- Seria I o wartości 3.000.000,00zł w roku 2019,
- Seria II o wartości 3.000.000,00zł w roku 2020,
- Seria III o wartości 1.000.000,00zł w roku 2021,
- Seria IV o wartości 3.000.000,00zł w roku 2021,
- Seria V o wartości 1.000.000,00zł w roku 2022,
- Seria VI o wartości 3.000.000,00zł w roku 2022,
- Seria VII o wartości 2.000.000,00zł w roku 2023.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2030-2033 w następujący sposób:

- obligacje Serii I zostaną wykupione w roku 2030,
- obligacje Serii II zostaną wykupione w roku 2031,
- obligacje Serii III zostaną wykupione w roku 2031,
- obligacje Serii IV zostaną wykupione w roku 2032,
- obligacje Serii V zostaną wykupione w roku 2032,
- obligacje Serii VI zostaną wykupione w roku 2033,
- obligacje Serii VII zostaną wykupione w roku 2033.

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

Oprocentowanie obligacji będzie naliczane od wartości nominalnej i wypłacane w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla inwestorów.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynika, że latach wykupu opiniowanych obligacji tj. w latach 2030-2033 spełnione będą wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.).

Dokonując oceny możliwości wykupu przez Powiat Płocki opiniowanych obligacji Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie uwzględnił przyjęte przez Radę Powiatu w uchwale o Wieloletniej Prognozie Finansowej założenia, iż oprócz zaplanowanych w budżecie w latach 2019 – 2023 łącznych przychodów nie będą zaciągane nowe zobowiązania zwiększające posiadane zadłużenie a realizacja budżetów w okresie wykupu przedmiotowych obligacji będzie przebiegała na poziomie kwot prognozowanych.

Ponadto Skład Orzekający wskazuje, że z dniem 1 stycznia 2019 r. weszła w życie ustawa z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r., poz. 2500), która wprowadza istotne zmiany dotyczące, między innymi sposobu wyliczania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020 – 2025 oraz rok 2026 i lata następne. Ustawą tą doprecyzowano także regulację dotyczącą tytułów dłużnych o inne nienazwane ustawowo umowy (art. 72 ust. 1a). Mając na uwadze powyższe organy powiatu zobowiązane są na bieżąco analizować indywidualną zdolność do spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

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

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
mgr Ewa Dziarnowska