

Informacja na Komisję Budżetu w sprawie obligacji komunalnych miasta Katowice

Uchwałą nr XXXIX/640/20 z dnia 17 grudnia 2020r. Rada Miasta Katowice wyraziła zgodę na wyemitowanie przez Miasto Katowice obligacji w łącznej liczbie 150.000 sztuk o wartości nominalnej 1.000 zł. Ponadto w uchwale wskazano, że środki pozyskane ze sprzedaży obligacji będą przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta Katowice w związku z realizacją niektórych zadań inwestycyjnych w ramach Wieloletnich Przedsięwzięć Inwestycyjnych uwzględnionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Wykup obligacji nastąpi w latach 2031-2041. Zgodnie z treścią Uchwały obligacje miały zostać wyemitowane w latach 2021 -2023 w następujących kwotach:

- rok 2021 kwota 15 mln zł
- rok 2022 kwota 66 mln zł
- rok 2023 kwota 69 mln zł

W związku z powyższym w uchwałach z dnia 17 grudnia 2020r. nr XXIX/632/20 w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Katowice na rok 2021 oraz nr XXIX/631/20 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Miasta Katowice na lata 2021-2045 wskazano, że środki pozyskane z obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie realizacji wieloletniego przedsięwzięcia inwestycyjnego ***Budowa stadionu miejskiego w Katowicach***.

Wybór tej formy źródła finansowania inwestycji podyktowany został faktem, że obligacje komunalne są uważane za bezpieczne papiery wartościowe. Jednostkę Samorządu Terytorialnego charakteryzuje przejrzyste i jawne gospodarowanie zasobami (w tym finansowymi), nie może ona zbankrutować, a jej aktywa trwale są solidnym zabezpieczeniem dla obligatariusza. W Polsce do emisji obligacji komunalnych uprawione są: gminy, powiaty, województwa, związki tych jednostek samorządu terytorialnego, a także m.st. Warszawa.

Zgodnie z ustawą o obligacjach obligacja jest papierem wartościowym emitowanym w serii, w którym emitent stwierdza, że jest dłużnikiem właściciela obligacji i zobowiązuje się do wykupu obligacji w przyszłości. Obligacja powinna zawierać między innymi cel emisji, a środki pozyskane z emisji muszą być wykorzystane zgodnie z jej treścią. Obok wyodrębnionego celu obligacja zawiera nazwę, wartość nominalną, numer kolejny oraz serię, datę, od której nalicza się odsetki oraz ich wysokość, warunki wykupu, miejsce i datę wystawienia

Emisja obligacji komunalnych wiąże się z możliwością uzyskania takich korzyści (w porównaniu do kredytu komercyjnego), jak: zastosowanie uproszczonych procedur z pominięciem prawa zamówień publicznych, zapewnienie samorządom większej swobody w dysponowaniu pozyskanymi środkami, ponieważ cel emisji obligacji może być bardziej ogólny niż w przypadku kredytów, możliwości emisji na okresy dłuższe niż oferowane przez banki okresy kredytowania, przy obligacjach jest zapewniona przerwa między emisją a datą wykupu, co w praktyce może oznaczać spłatę pierwszych serii dopiero po kilku latach. Jednocześnie koszty przygotowania emisji obligacji przekraczają koszty związane z ubieganiem się o kredyt, a stopy oprocentowania generalnie są zbliżone.

W roku bieżącym w wyniku zakończonego postępowania przetargowego w dniu 31 sierpnia 2021r. została podpisana umowa na realizację zadania pod nazwą ***Budowa stadionu miejskiego w Katowicach***. w Katowicach na kwotę 205.292.538 zł z terminem realizacji do 2024 roku.

Z uwagi na fakt, że postępowanie przetargowe oraz podpisanie umowy zakończyło się dopiero w III kwartale br. wskazane w uchwale budżetowej i WPF kwoty wymagały uaktualnienia co do terminów i etapów zaawansowania prac inwestycyjnych. W związku z powyższym obecny harmonogram realizacji rzeczowo-finansowy zgodny z WPF wskazuje, że:

- w roku 2021 przewidywane wykonanie wyniesie 5.305.150 zł (środki własne)
- w roku 2022 kwota 80.968.516 zł w tym:
 - środki własne 60.968.516 zł
 - obligacje komunalne 20.000.000 zł
- w roku 2023 kwota 69.718.516 zł w tym:
 - środki własne 718.516 zł
 - obligacje komunalne 69.000.000 zł
- w roku 2024 kwota 85.363.988 zł w tym:
 - środki własne 24.363.988 zł
 - obligacje komunalne 61.000.000 zł

Powyższe wartości zostały uwzględnione w przedłożonym w dniu 15 listopada br. projekcie w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Katowice na rok 2022 oraz projekcie Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Miasta Katowice na lata 2021-2045.

Biorąc pod uwagę wyniki budżetowe Miasta osiągnęte w 2021 roku, w szczególności wielkość uzyskanych dochodów inwestycyjnych (w tym ze środków unijnych) oraz stan zaawansowania inwestycji miejskich, decyzję w zakresie emisji obligacji przesunięto na rok 2022 i kolejne lata równoległe do postępu prac wskazanego zadania inwestycyjnego jak również potrzeb w zakresie finansowania deficytu budżetu.

Zaciągane zobowiązania zwrotne muszą być ściśle skorelowane z harmonogramem realizacji zadań i ponoszenia wydatków, aby nie obciążać budżetu dodatkowymi kosztami obsługi zadłużenia.

Katowice 15 listopada 2021 r.