

Uchwała Nr Si.227.2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 14 maja 2018 r.

w sprawie: opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Miasto Sokółów Podlaski, emitowanych w 2018 r. na łączną kwotę 11.146.000,- zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016. poz.561), Skład Orzekający w osobach n/w Członków Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodnicząca Składu: Ewa Wielgórska
Członkowie Składu: Kamil Krauschar
Jolanta Tomaszek

wydaje **pozytywną opinię** o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Miasto Sokółów Podlaski, emitowanych w 2018 r. na łączną kwotę 11.146.000,- zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w 2018 roku w wysokości 8.769.364,-zł oraz spłatę przypadających w 2018 roku wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 2.376.636,-zł z tytułu kredytów i wykupu obligacji.

UZASADNIENIE

W dniu 9 maja 2018 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach wniosek Burmistrza Miasta Sokółów Podlaski z dnia 8 maja 2018 r. nr F.3251.25.2018 o wydanie opinii w sprawie możliwości dokonania wykupu przez Miasto Sokółów Podlaski planowanych do emisji w 2018 roku obligacji komunalnych na łączną kwotę 11.146.000,- zł, które będą wyemitowane zgodnie z uchwałą Nr XXX/175/2018 Rady Miejskiej w Sokółowie Podlaskim z dnia 14 marca 2018 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Skład Orzekający dokonał analizy sytuacji finansowej oraz prawnej Miasta na podstawie posiadanych dokumentów finansowych tj. uchwały Rady Miejskiej w Sokółowie Podlaskim Nr XXIX/167/2017 z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta na rok 2018 ze zmianami oraz uchwały Rady Miejskiej w Sokółowie Podlaskim Nr XXIX/166/2017 z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sokółowa Podlaskiego na lata 2018-2035 ze zmianami - stwierdził, że nie ma przeszkód merytorycznych i formalnoprawnych do emisji, a także wykupu przez ww. jednostkę opiniowanych obligacji, jeżeli zostaną zachowane warunki, przedstawione w piśmie Miasta oraz w/w uchwale.

Rada Miejska podjęła w sprawie w/w obligacji stosowną uchwałę, a planowane obligacje uwzględnione są w kwocie przychodów, określonej w uchwale budżetowej na rok 2018

dla Miasta Sokołowa Podlaskiego, jako źródło finansowania planowanego deficytu budżetu w wysokości 8.769.364,- zł oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i wykupu obligacji w kwocie 2.376.636,- zł.

Zgodnie z w/w uchwałą w sprawie emisji w 2018 roku obligacji komunalnych Miasta Sokołów Podlaski określono m.in.:

- zostaną wyemitowane obligacje na okaziciela w ilości 11.146 sztuk wartości nominalnej 1.000,00 zł,

- obligacje wyemitowane zostaną w 2018 roku w następujących seriach:

- a) seria A 18 o wartości 546.000,- zł i zostaną wykupione w 2022 r.,
- b) seria B 18 o wartości 700.000,- zł i zostaną wykupione w 2023 r.,
- c) seria C 18 o wartości 450.000,- zł i zostaną wykupione w 2024 r.,
- d) seria D 18 o wartości 450.000,- zł i zostaną wykupione w 2024 r.,
- e) seria E 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2025 r.,
- f) seria F 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2025 r.,
- g) seria G 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2026 r.,
- h) seria H 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2026 r.,
- i) seria I 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2027 r.,
- j) seria J 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2027 r.,
- k) seria K 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2028 r.,
- l) seria L 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2028 r.,
- m) seria M 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2029 r.,
- n) seria N 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2029 r.,
- o) seria O 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2030 r.,
- p) seria P 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2030 r.,
- q) seria Q 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2031 r.,
- r) seria R 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2031 r.,
- s) seria S 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2032 r.,
- t) seria T 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2032 r.,
- u) seria U 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2033 r.,
- v) seria V 18 o wartości 500.000,- zł i zostaną wykupione w 2033 r.

- cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej obligacji,

- obligacje nie będą miały formy dokumentu i nie będą zabezpieczone,

- wydatki i rozchody związane z przeprowadzeniem emisji obligacji, wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Miasta w latach 2018-2033,

- oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M ustalonej na 2 dni robocze przed rozpoczęciem każdego okresu odsetkowego, powiększony o marżę,

- oprocentowanie naliczone od wartości nominalnej wypłacane będzie w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy,

- obligacje zostaną wykupione wg. wartości nominalnej,

- obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

Zakres obciążeń wynikających z zobowiązań, jakie aktualnie posiada oraz zamierza w najbliższym czasie zaciągnąć Miasto Sokołów Podlaski wskazuje, że ich wysokość nie narusza wymogów formalnoprawnych określonych przepisami prawa.

Z przeprowadzonej analizy w/w Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że sporządzona na w/w lata wieloletnia prognoza finansowa spełnia relacje zadłużenia określone w art. 243 cyt. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077). Przepis ten, precyzuje dopuszczalny poziom zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego, jaki wyznacza indywidualny wskaźnik. Określa on relację spłat zobowiązań oraz kosztów ich obsługi do planowanych dochodów ogółem budżetu danego roku.

Wysokość wskaźników w WPF została ustalona przy założeniu pełnej realizacji dochodów budżetowych ogółem, a także utrzymania ich na poziomie nie niższym, aniżeli określonym w przedłożonej wieloletniej prognozie finansowej.

Z przedłożonej przez jednostkę samorządu terytorialnego prognozy wynika, że od roku 2018 obciążenie budżetu Miasta Sokołów Podlaski spłatą długu nie będzie wyższe od maksymalnego wskaźnika ustalonego w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

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

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu RIO w Siedlcach, w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Ewa Wielgórska

