



Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

10-578 Olsztyn, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 32

tel. (89) 675-52-20
fax. (89) 527-08-86

WKGF (89) 535-03-88

RIO.VIII-0121-448/19

Olsztyn, dnia 14.11.2019 r.
KANCELARIA OGÓLNA

2019 -11- 14

Nr
Karolina Drohomirecka

Prezydent
Olsztyna

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr RIO.VIII-0120-488/19 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 12 listopada 2019 roku w sprawie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych przez Miasto Olsztyn w kwocie 80.600.000,00 zł.

Z-CA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Bogdan Gaber

Zał. 1

Do wiadomości:

1. a/a

U C H W A Ł A Nr RIO.VIII-0123-488/19
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 12 listopada 2019 roku

w sprawie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych przez Miasto Olsztyn w kwocie 80.600.000,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Joanna Godzwon
Członkowie: Bogdan Gaber
Janusz Facon

działając na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) po rozpatrzeniu wniosku o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych

postanawia,

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu papierów wartościowych przez Miasto Olsztyn w kwocie 80.600.000,00 zł.

Uzasadnienie

Prezydent Olsztyna pismem znak: B.3022.8.2019 z dnia 4 października 2019 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych w wysokości 80.600.000,00 zł przez Miasto Olsztyn.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 7 października 2019 r.

Z przedmiotowego wniosku wynika, że Rada Miasta Olsztyna postanowiła wyemitować obligacje komunalne w kwocie 80.600.000,00 zł w 2019 roku. Emisja obligacji będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta. Wykup obligacji nastąpi w latach 2024-2037.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem:

1. Miasto Olsztyn w roku 2019 wyemituje 80 600 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 80.600.000,00 zł.
2. Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej i zostanie skierowana do inwestorów krajowych i zagranicznych w liczbie mniejszej niż 150 osób.

3. Wierzytelności wynikające z emitowanych obligacji nie będą zabezpieczone.
4. Obligacje mogą zostać wprowadzone do zorganizowanego systemu obrotu na rynku regulowanym.
5. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla inwestorów.
6. Oprocentowanie ustala się i będzie wypłacane w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie 12 miesięcy. Odsetki od obligacji będą naliczane od wartości nominalnej. Odsetki za dany okres odsetkowy będą wypłacane w pierwszym dniu następnego okresu odsetkowego, a odsetki za ostatni okres odsetkowy będą wypłacane w dacie wykupu.
7. Jeżeli data wypłaty odsetek przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy to wypłata odsetek nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
8. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.
9. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
 - 1) seria A19 o wartości 3.000.000,00 zł,
 - 2) seria B19 o wartości 5.000.000,00 zł,
 - 3) seria C19 o wartości 5.000.000,00 zł,
 - 4) seria D19 o wartości 5.000.000,00 zł,
 - 5) seria E19 o wartości 5.000.000,00 zł,
 - 6) seria F19 o wartości 7.600.000,00 zł,
 - 7) seria G19 o wartości 10.000.000,00 zł,
 - 8) seria H19 o wartości 10.000.000,00 zł,
 - 9) seria I19 o wartości 10.000.000,00 zł,
 - 10) seria J19 o wartości 10.000.000,00 zł,
 - 11) seria K19 o wartości 10.000.000,00 zł,
10. Wykup obligacji nastąpi według harmonogramu:
 - 1) obligacje serii A19 zostaną wykupione w 2024 roku,
 - 2) obligacje serii B19 zostaną wykupione w 2028 roku,
 - 3) obligacje serii C19 zostaną wykupione w 2029 roku,

- 4) obligacje serii D19 zostaną wykupione w 2030 roku,
- 5) obligacje serii E19 zostaną wykupione w 2031 roku,
- 6) obligacje serii F19 zostaną wykupione w 2032 roku,
- 7) obligacje serii G19 zostaną wykupione w 2033 roku,
- 8) obligacje serii H19 zostaną wykupione w 2034 roku,
- 9) obligacje serii I19 zostaną wykupione w 2035 roku,
- 10) obligacje serii J19 zostaną wykupione w 2036 roku,
- 11) obligacje serii K19 zostaną wykupione w 2037 roku.

10. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

11. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu. W przypadku, kiedy data wykupu przypadnie na ostatni dzień roku budżetowego, wykup obligacji nastąpi w ostatnim dniu roku budżetowego.

12. Dopuszcza się możliwość nabycia przez Emitenta obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

13. Obligacje zostaną wykupione z dochodów własnych lub przychodów budżetu Miasta Olsztyna. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Miasta Olsztyna.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych jest budżet Miasta Olsztyna, Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Olsztyna, Uchwała Nr X/137/19 Rady Miasta Olsztyna z dnia 26 czerwca 2019 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu oraz Uchwała Nr XIII/208/19 Rady Miasta Olsztyna z dnia 30 września 2019 r. zmieniająca uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Do wniosku o opinię o możliwości wykupu papierów wartościowych dołączono następujące dokumenty:

1. Uchwałę Nr XIII/205/19 Rady Miasta Olsztyna z dnia 30 września 2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2019 rok,
2. Sytuację finansową Miasta Olsztyna na lata 2019 – 2040,
3. Sprawozdanie kwartalne Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Miasta Olsztyna na koniec II kwartału 2019 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Miasta Olsztyna stwierdza, że latach 2019 –2037 relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych spełniają wymogi zawarte w tym artykule.

Skład Orzekający zauważa ponadto, że poczynając od budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2020 r., w zakresie prognozowania relacji spłaty zobowiązań na lata 2020-2025 mają zastosowanie przepisy art. 9 ust. 1, 3 i 4 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500), wyznaczające reguły obliczania ww. relacji w okresie przejściowym, a art. 243 ustawy o finansach publicznych w nowym brzmieniu ma pełne zastosowanie do prognozowania ww. relacji na rok 2026 i lata następne.

Skład Orzekający zastrzega jednak, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o bieżące informacje na temat sytuacji finansowej Miasta Olsztyna. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Miasta Olsztyna może ulec zmianie.

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie

Joanna Godzwon