

U C H W A Ł A Nr RIO.VIII-0120-574/18
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 15 października 2018 roku

w sprawie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych przez Miasto Olsztyn w kwocie 90.500.000,00 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 2016 r. poz.561) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 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 90.500.000,00 zł.

Uzasadnienie

Prezydent Olsztyna pismem znak: B.3022.8.2018 z dnia 28 września 2018 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych w wysokości 90.500.000,00 zł przez Miasto Olsztyn.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 28 września 2018 r.

Z przedmiotowego wniosku wynika, że Rada Miasta Olsztyna postanowiła wyemitować obligacje komunalne w kwocie 90.500.000,00 zł w 2018 roku. Emisja obligacji będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta. Wykup obligacji nastąpi w latach 2025-2032.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem:

1. Miasto Olsztyn w roku 2018 wyemituje 90 500 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 90.500.000,00 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. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla inwestorów.
5. Oprocentowanie ustala się i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji. Odsetki za dany okres odsetkowy są wypłacane w pierwszym dniu następnego okresu odsetkowego, a odsetki za ostatni okres odsetkowy są wypłacane w dacie wykupu.
6. 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.
7. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.
8. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
 - 1) seria A o wartości 5.000.000,00 zł,
 - 2) seria B o wartości 5.000.000,00 zł,
 - 3) seria C o wartości 8.000.000,00 zł,
 - 4) seria D o wartości 6.500.000,00 zł,
 - 5) seria E o wartości 5.000.000,00 zł,
 - 6) seria F o wartości 6.500.000,00 zł,
 - 7) seria G o wartości 6.500.000,00 zł,
 - 8) seria H o wartości 6.500.000,00 zł,
 - 9) seria I o wartości 6.500.000,00 zł,
 - 10) seria J o wartości 6.500.000,00 zł,
 - 11) seria K o wartości 6.500.000,00 zł,
 - 12) seria L o wartości 6.000.000,00 zł,
 - 13) seria M o wartości 6.000.000,00 zł,
 - 14) seria N o wartości 6.000.000,00 zł,
 - 15) seria O o wartości 4.000.000,00 zł.
9. Wykup obligacji nastąpi według harmonogramu:
 - 1) obligacje serii A zostaną wykupione w 2025 roku,

- 2) obligacje serii B zostaną wykupione w 2026 roku,
- 3) obligacje serii C zostaną wykupione w 2027 roku,
- 4) obligacje serii D zostaną wykupione w 2028 roku,
- 5) obligacje serii E zostaną wykupione w 2029 roku,
- 6) obligacje serii F, G, H, I zostaną wykupione w 2030 roku,
- 7) obligacje serii J, K zostaną wykupione w 2031 roku,
- 8) obligacje serii L, M, N, O zostaną wykupione w 2032 roku.
- 9) Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
- 10) 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.
- 11) Dopuszcza się możliwość nabycia przez Emitenta obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.
- 12) Obligacje zostaną wykupione z dochodów własnych i/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 oraz Uchwała Nr LIII/1022/18 Rady Miasta Olsztyna z dnia 26 września 2018 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

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

- Uchwałę Nr LIII/1022/18 Rady Miasta Olsztyna z dnia 26 września 2018 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,
- Uchwałę Nr LIII/1020/18 Rady Miasta Olsztyna z dnia 26 września 2018 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2018 rok,
- Uchwałę Nr LIII/1021/18 Rady Miasta Olsztyna z dnia 26 września 2018 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Olsztyna,
- Sytuację finansową Miasta Olsztyna na lata 2018 – 2035,
- Sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Miasta Olsztyna na koniec II kwartału 2018 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Miasta Olsztyna stwierdza, że latach 2018 –2035 relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych spełniają wymogi zawarte w tym artykule.

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

Jolanta Godzwon