

U C H W A Ł A Nr Ci.308.2017
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 10 października 2017 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Renata SOKOLNICKA
Członkowie: Agnieszka MAŁKOWSKA
Ireneusz KOŁAKOWSKI

na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r. poz. 561), art. 89 ust. 1 pkt 3, art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz.1870 z późn. zm.), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniu 10 października 2017 roku.

podjął następującą uchwałę :

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości wykupu obligacji komunalnych na kwotę 3.200.000 zł (trzy miliony dwieście tysięcy złotych), które zamierza wyemitować Miasto Mława w ilości 3.200 sztuk o wartości nominalnej 1.000 zł każda.

Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 150 osób.

§ 2

Traci moc uchwała Ci.286.2017 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie dnia 5 września 2017 r. w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych.

§ 3

Opinia niniejsza podana zostanie do wiadomości indywidualnym adresatom, do których kierowana jest oferta nabycia papierów wartościowych.

§ 4

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

U z a s a d n i e n i e

W dniu 26 września 2017 roku Rada Miasta Mława podjęła Uchwałę Nr XXXIV/412/2017 w sprawie emisji obligacji.

W uchwale określono następujące warunki:

1. Środki uzyskane z emisji obligacji w 2017 r. zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 3.200.000 zł.
2. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
3. Oprocentowanie obligacji naliczane będzie od wartości nominalnej i wypłacane w okresach półrocznych liczonych od daty emisji (z zastrzeżeniem że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy), w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego, z tym, że jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym.
4. Emisja obligacji nastąpi w Serii A17 o wartości 3.200.000,00 zł, do dnia 31 grudnia 2017 r.
5. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Mława.
6. Wykup obligacji będzie następować według ich wartości nominalnej - obligacje serii A17 zostaną wykupione w 2023 r.
7. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Mława w latach 2017-2023.
8. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Mława lub przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w 2023 roku.

Analizując zdolność Miasta do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej emisji obligacji Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale budżetowej na rok 2017 Nr XXXIV/411/2017 Rady Miasta Mława z dnia 26 września 2017 r. wykazano:

- planowane dochody budżetu – 128.394.677,17 zł,
- planowane wydatki budżetu – 140.097.610,66 zł.

Przychody stanowią kwotę 14.902.933,49 zł, w tym: przychody z emisji papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 3.200.000 zł oraz wolne środki w kwocie 11.702.933,49 zł. Rozchody stanowią kwotę 3.200.000 zł, na wykup papierów wartościowych.

Deficyt budżetu Miasta Mława wynoszący 11.702.933,49 zł, został pokryty zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych w/w przychodami pochodzącymi z wolnych środkami w kwocie 11.702.933,49 zł.

W zakresie planowanej kwoty długu stwierdzono, że zachowana została relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Spełnione zostały bowiem ustawowe wymogi dotyczące maksymalnego wskaźnika spłaty zadłużenia, tj. kwota z lewej strony wzoru wskaźnika jest mniejsza od kwoty wynikającej z prawej strony.

Spełnienie powyższej relacji wykazane zostało w załączniku Nr 1 do Uchwały Nr XXXIV/410/2017 Rady Miasta Mława z dnia 26 września 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Mława. Zachowana została przy tym wymagana art. 229 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku korelacja wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej i Uchwale Budżetowej Miasta Mława na 2017 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

W związku z powyższym Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wydał opinię jak w sentencji.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Renata Sokolnicka
mgr Renata Sokolnicka

Otrzymują:

1/ Burmistrz Miasta Mława
2/ a/a