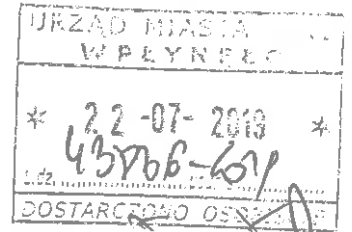


F
22.07.2019/lsk



**U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-191/19
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 17 lipca 2019 r.**

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji i wypłaty oprocentowania w wysokości 25.000.000,00 zł przez Miasto Ełk.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Andrzej Pliszka
Członkowie: Miroslaw Czerny
 Małgorzata Mazur-Wysocka



działając na podstawie art. 19 ust 2, art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 561 ze zm.) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Prezydenta Miasta Ełk z dnia 01 lipca 2019 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przewidzianych do wyemitowania w 2019 roku, postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Miasto Ełk w kwocie 25.000.000,00 zł.

Uzasadnienie

Prezydent Miasta Ełk pismem nr F.3051.5.2019 z dnia 1 lipca 2019 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych i wypłatę oprocentowania w łącznej kwocie 25.000.000,00 zł.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 5 lipca 2019 roku. Do wniosku załączono:

- Uchwałę Nr VIII.75.2019 Rady Miasta Ełku z dnia 26 czerwca 2019 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych w roku 2019,
- sprawozdanie Rb-Z za okres od początku roku do dnia 31 marca 2019 r.,
- sytuację finansową Miasta Ełk w latach 2019-2030.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Miasto Ełk postanowiło wyemitować obligacje komunalne w ilości 25.000 sztuk (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy sztuk) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 25.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia pięć milionów złotych). Przychody uzyskane ze sprzedaży obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetu

miasta, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem i jego załącznikami proponowane warunki wykupu obligacji komunalnych są następujące:

1. Miasto Ełk wyemituje 25.000 sztuk (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy sztuk) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 25.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia pięć milionów złotych).
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 150 osób.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
5. Obligacje nie będą zabezpieczone.
6. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
 - 1) seria A19 o wartości 4.500.000,00 zł,
 - 2) seria B19 o wartości 5.600.000,00 zł,
 - 2) seria C19 o wartości 5.600.000,00 zł,
 - 3) seria D19 o wartości 7.200.000,00 zł,
 - 4) seria E19 o wartości 2.100.000,00 zł,
7. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2019 r.
8. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Ełk.
10. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) obligacje serii A19 zostaną wykupione w 2027 r.,
 - 2) obligacje serii B19 zostaną wykupione w 2028 r.,
 - 2) obligacje serii C19 zostaną wykupione w 2028 r.,
 - 3) obligacje serii D19 zostaną wykupione w 2029 r.,
 - 4) obligacje serii E19 zostaną wykupione w 2030 r.

11. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
12. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym.
13. Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy.
14. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę inwestora.
15. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.
16. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym.
17. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Ełk w latach 2019 – 2030.
18. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Ełk w latach 2019 – 2030.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Mieście Ełk w roku 2019 oraz w latach spłaty zadłużenia spełniony jest limit ustalany indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego w oparciu o algorytm i na podstawie danych określonych przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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

Andrzej Pliszka

