

Uchwała Nr 209 /2017

III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 26 czerwca 2017 r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Powiat Starachowicki

III Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodniczący: Stanisław Banasik

Członkowie: Ewa Midura

Zbigniew Rękas

po rozpoznaniu w dniu 26 czerwca 2017 r. wniosku Przewodniczącego Zarządu Powiatu w Starachowicach o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych w kwocie 6.500.000 zł działając na podstawie art. 13 pkt 1 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) uchwała co następuje:

Powiat Starachowice posiada możliwość wykupu obligacji komunalnych w kwocie 6.500.000 zł na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Przewodniczący Zarządu Powiatu w Starachowicach wnioskiem z dnia 1 czerwca 2017 r., który wpłynął do Izby dnia 08.06.2017 r. w oparciu o art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych w kwocie 6.500.000 zł przeznaczonych na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki.

Dla wydania niniejszej opinii wykorzystano:

1. Wniosek Przewodniczącego Zarządu Powiatu w Starachowicach z dnia 01.06.2017 r.
2. Informację o emisji papierów wartościowych w powiązaniu z uchwałą budżetową i uchwałą w sprawie WPF na 2017 rok
3. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów
4. Zestawienie zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych
5. Zestawienie wydatków z tytułu udzielonych poręczeń
6. Wykaz zobowiązań finansowych zaliczanych do kategorii kredytów i pożyczek
7. Uchwałę Rady Powiatu w Starachowicach Nr XXV/187/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2017 rok.
8. Uchwałę Rady Powiatu w Starachowicach Nr XXXI/241/2017 z dnia 30 maja 2017 r. w sprawie zmian w budżecie Powiatu Starachowickiego na 2017 rok.
9. Uchwałę Rady Powiatu w Starachowicach Nr XXXI/242/2017 z dnia 30 maja 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu na lata 2017-2028.
10. Uchwałę Rady Powiatu w Starachowicach Nr XXXI/240/2017 z dnia 30 maja 2017 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Warunki finansowe emisji obligacji są następujące:

- Powiat Starachowicki wyemituje 6.500 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda na łączną kwotę 6.500.000 zł,
- emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej poprzez skierowanie propozycji nabycia obligacji do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 100 osób,
- obligacje będą obligacjami na okaziciela,
- emisja obligacji nastąpi w 2017 r.,
- czas trwania programu emisji obligacji komunalnych określa się na lata 2017-2028,
- obligacje nie będą posiadały formy dokumentu,
- obligacje nie będą zabezpieczone,
- koszt obsługi zobowiązania wynosi 1.392.582,25 zł,
- cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej,
- wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych pochodzących z subwencji, udziałów w podatku.

Obligacje wyemitowane zostaną w następujących seriach:

- Seria A17 o wartości 600.000 zł
 - Seria B17 o wartości 600.000 zł
 - Seria C17 o wartości 600.000 zł
 - Seria D17 o wartości 600.000 zł
 - Seria E17 o wartości 600.000 zł
 - Seria F17 o wartości 600.000 zł
 - Seria G17 o wartości 600.000 zł
 - Seria H 17 o wartości 200.000 zł
 - Seria I 17 o wartości 200.000 zł
 - Seria J17 o wartości 1.900.000 zł
-
- obligacje zostaną wyemitowane według wartości nominalnej.
 - jeżeli data wykupu obligacji określona w ust. 1 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym,
 - dopuszcza się nabycie przez Powiat obligacji dowolnej serii przed terminem ich wykupu w celu ich umorzenia,
 - oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji,
 - oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na podstawie notowania na dwa dni robocze przed rozpoczęciem danego okresu odsetkowego, powiększonej o marżę inwestorów,
 - oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego,
 - obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu,
 - jeżeli termin wypłaty oprocentowania określony w ust. 3 przypadnie na sobotę lub dzień, ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym,
 - wydatki związane z wypłatą oprocentowania oraz rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych i subwencji Powiatu Starachowickiego w latach 2017-2028.

Wykup obligacji nastąpi po upływie:

- a) 2 lat od daty emisji obligacji serii A17,
- b) 3 lat od daty emisji obligacji serii B17,
- c) 4 lat od daty emisji obligacji serii C17,
- d) 5 lat od daty emisji obligacji serii D17,
- e) 6 lat od daty emisji obligacji serii E17,
- f) 7 lat od daty emisji obligacji serii F17,
- g) 8 lat od daty emisji obligacji serii G17,
- h) 9 lat od daty emisji obligacji serii H17,
- i) 10 lat od daty emisji obligacji serii I17,
- j) 11 lat od daty emisji obligacji serii J17,

Jak wynika z wniosku Przewodniczącego Zarządu Powiatu celem emisji obligacji jest pozyskanie środków na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 6.500.000 zł, które zostaną przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych. Kwota 6.500.000 zł mieści się w limicie określonym w uchwale Nr XXV/187/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. Rady Powiatu w Starachowicach w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2017 rok z późniejszymi zmianami, co odpowiada dyspozycji art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870).

Powiat Starachowicki na dzień składania wniosku posiada zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń na łączną kwotę 26.925.066,38 zł. Powyższa kwota została ujęta w planie wydatków na lata 2017–2027. Posiada natomiast zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji na kwotę 11.300.000 zł.

Skład Orzekający przy wydaniu niniejszej opinii dokonał analizy uchwały Nr XXXI/242/2017 Rady Powiatu w Starachowicach z dnia 30 maja 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu na lata 2017–2028. Z w/w uchwały wynika, że wskaźniki obciążenia dochodów w latach 2017-2028 spełniają wymogi określonych w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przy uwzględnieniu treści art. 244 w/w ustawy.

Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561.) Zarządowi Powiatu w Starachowicach przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego



CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w KIELCACH

mgr Stanisław Banasik