



U C H W A Ł A Nr 3.b./24/2022
S k ł a d u O r z e k a j ą c e g o
R e g i o n a l n e j I z b y O b r a c h u n k o w e j
w W a r s z a w i e
z d n i a 1 w r z e ś n i a 2 0 2 2 r .

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Krzysztof POLENS
Członkowie: Renata SOKOLNICKA
Artur CYBULSKI

na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz. U. z 2022, poz. 1668), art. 89 ust. 1 pkt 2, art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r, poz. 1634), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w Ciechanowie dnia 1 września 2022 roku

podjął następującą uchwałę :

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości wykupu obligacji komunalnych na kwotę 16.100.000,00 zł (szesnaście milionów sto tysięcy złotych), które zamierza wyemitować Miasto Nowy Dwór Mazowiecki o wartości nominalnej 1.000 zł każda. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów.

§ 2

Opinia niniejsza podana zostanie do wiadomości indywidualnemu adresatowi, do którego kierowana jest oferta nabycia papierów wartościowych.

§ 3

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 28 lipca 2022 roku Rada Miasta w Nowym Dworze Mazowieckim podjęła Uchwałę Nr XXXVIII/446/2022 w sprawie emisji obligacji.

W uchwale określono następujące warunki:

1. Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 9.081.600 zł , oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 7.018.400 zł.
2. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego powiększonej o marżę .

- 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.
- Oprocentowanie obligacji wypłacane będzie w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
- Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej,
- Obligacje nie będą zabezpieczone.

3. Emisja obligacji nastąpi w roku 2022 w następujących seriach :

– A22 na kwotę 5.000 000 zł.

– B22 na kwotę 5.000 000 zł.

– C22 na kwotę 6.100 000 zł.

4. Wykup obligacji:

Seria A22 na łączną kwotę 5.000.000 zł (słownie: pięć milionów złotych 00/100) zostanie wykupiona w ratach, wg poniższego harmonogramu:

- w 2028 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2029 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2030 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2031 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2032 roku kwota 1.000.000 zł

Seria B22 na łączną kwotę 5.000.000 zł (słownie: pięć milionów złotych 00/100) zostanie wykupiona w ratach, wg poniższego harmonogramu:

- w 2033 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2034 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2035 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2036 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2037 roku kwota 1.000.000 zł

- w Seria C22 na łączną kwotę 6.100.000 zł (słownie: sześć milionów sto tysięcy złotych 00/100) zostanie wykupiona w ratach, wg poniższego harmonogramu:

- w 2038 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2039 roku kwota 1.000.000 zł
- w 2040 roku kwota 2.000.000 zł
- w 2041 roku kwota 2.100.000 zł

5. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

6. Jeżeli termin wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

7. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Miasta Nowy Dwór Mazowiecki

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

W Uchwale Nr XXXVIII/445/2022 Rady Miasta Nowy Dwór Mazowiecki z dnia 28 lipca 2022r. w sprawie zmian w Uchwale Budżetowej Miasta Nowy Dwór Mazowiecki na rok 2022 wykazano:

- planowane dochody budżetu – 203.698.870,56 zł,
- planowane wydatki budżetu – 216.166.583,37 zł.

Deficyt budżetu Miasta Nowy Dwór Mazowiecki wynoszący 12.467.712,81 zł, został pokryty zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych w/w przychodami pochodzącymi z emisji obligacji komunalnych w kwocie 9.081.600 zł, przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 1.241.119,19 zł oraz wolnych środków w kwocie 2.144.993,62 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.

Przychody budżetu w wysokości 7.018.400 zł (przychody z emisji papierów wartościowych) przeznacza się na rozchody w wysokości 7.018.400 zł (spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów). Przychody budżetu w wysokości 19.486.112,81, rozchody w wysokości 7.018.400 zł.

Spełnienie powyższej relacji wykazane zostało w Uchwale Nr XXXVIII/444/2022 Rady Miejskiej w Nowym Dworze Mazowieckim z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie dokonania zmiany Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Nowy Dwór Mazowiecki. 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 Nowy Dwór Mazowiecki na rok 2022, 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

**Krzysztof Polens
Członek Kolegium RIO**

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Otrzymują:

1/ Burmistrz Miasta Nowy Dwór Mazowiecki

2/ a/a