

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W OLSZTYNIE
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY
W ELBLĄGU

U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-436/16
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 15 grudnia 2016 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych emitowanych w latach 2016-2018 wysokości 5.000.000,00 zł przez Gminę Orzysz.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodnicząca: Małgorzata Mazur-Wysocka
Członkowie: Mirosław Czerny
Zenona Nowak

działając na podstawie art. 19 ust 2 w związku z art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (jednolity tekst Dz. U. z 2016 r. Nr 561) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) po rozpoznaniu wniosku Burmistrza Gminy Orzysz z dnia 07 grudnia 2016 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Gminę Orzysz postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji komunalnych emitowanych w latach 2016-2018 w kwocie 5.000.000,00 zł przez Gminę Orzysz

Uzasadnienie

Burmistrz Gminy Orzysz pismem znak: WFn.3051.14.10.2016.AKA z dnia 07 grudnia 2016 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych w kwocie 5.000.000,00 zł przez Gminę Orzysz.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 08 grudnia 2016 roku. Do wniosku załączono: Uchwałę Nr XXXII/222/16 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 30 listopada 2016 r. w sprawie emisji obligacji, sytuację finansową Gminy Orzysz w latach 2016-2027, oraz aktualne sprawozdanie kwartalne Rb-Z wg stanu na koniec III kwartału 2016 r.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Gmina Orzysz postanowiła wyemitować w latach 2016-2018 obligacje komunalne w ilości 5.000 sztuk (słownie: pięć tysięcy) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę emisji 5.000.000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych). Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na:

- w 2016 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- w 2017 i 2018 roku na finansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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

1. Gmina Orzysz wyemituje w latach 2016-2018 5.000 (słownie: pięć tysięcy) obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę emisji 5.000.000,00 zł (słownie: 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 A16 o wartości 240.000,00 zł,
 - 2) seria B16 o wartości 460.000,00 zł,
 - 3) seria A17 o wartości 500.000,00 zł,
 - 4) seria B17 o wartości 500.000,00 zł,
 - 5) seria C17 o wartości 500.000,00 zł,
 - 6) seria D17 o wartości 425.000,00 zł,
 - 7) seria E17 o wartości 125.000,00 zł,
 - 8) seria F17 o wartości 450.000,00 zł,
 - 9) seria A18 o wartości 500.000,00 zł,
 - 10) seria B18 o wartości 400.000,00 zł
 - 11) seria C18 o wartości 400.000,00 zł,
 - 12) seria D18 o wartości 500.000,00 zł.
7. Emisja obligacji serii A16, B16 zostanie przeprowadzona w 2016 r. Wartość emisji obligacji w 2016 r. to 700.000,00 zł.

Emisja obligacji serii A17, B17, C17, D17, E17, F17 zostanie przeprowadzona w 2017 r. Wartość emisji obligacji w 2017r. to 2.500.000,00 zł.

Emisja obligacji serii A18, B18, C18, D18 zostanie przeprowadzona w 2018 r. wartość emisji obligacji w 2018 r. to 1.800.000,00 zł.

8. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Orzysz.
10. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) obligacje serii A16 zostaną wykupione w 2019 r.,
 - 2) obligacje serii B16, zostaną wykupione w 2020 r.,
 - 3) obligacje serii A17 zostaną wykupione w 2021 r.,
 - 4) obligacje serii B17 zostaną wykupione w 2022 r.,
 - 5) obligacje serii C17 zostaną wykupione w 2023 r.,
 - 6) obligacje serii D17 zostaną wykupione w 2023 r.,
 - 7) obligacje serii E17 zostaną wykupione w 2024 r.,
 - 8) obligacje serii F17 zostaną wykupione w 2024 r.,
 - 9) obligacje serii A18 zostaną wykupione w 2024 r.,
 - 10) obligacje serii B18 zostaną wykupione w 2025 r.,
 - 11) obligacje serii C18 zostaną wykupione w 2025 r.,
 - 12) obligacje serii D18 zostaną wykupione w 2026 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 przypadającym po tym dniu.
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.
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 przypadającym po tym dniu.
17. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Orzysz w latach 2016-2026.

18. Wydatki związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Orzysz lub przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w latach 2019-2026.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych stanowi: budżet Gminy Orzysz uchwalony Uchwałą Nr XVIII/115/15 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Orzysz na rok 2016 wraz z jego późniejszymi zmianami, Uchwałą Nr XVIII/114/15 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orzysz na lata 2016-2027 wraz z jej późniejszymi zmianami oraz Uchwałą Nr XXXII/222/16 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 30 listopada 2016 r. w sprawie emisji obligacji.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Gminie Orzysz w roku 2016 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 Gminy Orzysz. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Orzysz 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.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
Olsztynie

M. Mazur-Wysocka
Małgorzata Mazur-Wysocka