



Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

10-950 Olsztyn, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9

tel. (89) 523-27-14, (89) 523-27-17
fax. (89) 527-08-86

WKGF (89) 535-03-75
WIAS (89) 523-24-36

RIO.VIII-0121-329/17

Olsztyn, dn. 13.07.2017 r.

URZĄD GMINY KURZĘTNIK
WPŁYNĘŁO
data 13.07.2017
znak 5067
zał. Jurewski25

Wójt Gminy
Kurzętnik

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr RIO.VIII-0120-366/17 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 13 lipca 2017 roku w sprawie zaopiniowania możliwości wykupu papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł przez Gminę Kurzętnik.

Z-CA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Bogdan Gaber

zał. 1

UCHWAŁA NR RIO.VIII-0120-366/17
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W OLSZTYNIE
z dnia 13 lipca 2017 roku

w sprawie zaopiniowania możliwości wykupu papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł przez Gminę Kurzętnik.

Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Bogdan Gaber
Członkowie: Janusz Facon
Krzysztof Mościbrocki

działając na podstawie art.19 ust.2 w związku z art.13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 561) oraz art.91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j.: Dz. U. z 2016 r. poz.1870 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Wójta Gminy Kurzętnik z dnia 27 czerwca 2017 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych, postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł przez Gminę Kurzętnik.

Uzasadnienie

W dniu 22 czerwca 2017 roku Rada Gminy Kurzętnik podjęła uchwałę Nr XXXV/312/17 w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Wójt Gminy Kurzętnik pismem z dnia 27 czerwca 2017 r. (znak: FN. 3051.2.2017) wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie możliwości wykupu papierów wartościowych w postaci obligacji komunalnych w kwocie 3.000.000,00 zł.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 30 czerwca 2017 r.

Gmina Kurzętnik postanowiła wyemitować 3.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 3.000.000,00 zł. Przychody pochodzące ze sprzedaży wyemitowanych obligacji mają być przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę w 2017 r. wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem proponowane warunki wykupu obligacji są następujące:

1. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycje nabycia skierowane do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób.
3. Wierzytelności wynikające z emitowanych obligacji nie będą zabezpieczone.
4. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
 - a. seria A17 o wartości 500.000,00 zł,
 - b. seria B17 o wartości 1.000.000,00 zł,
 - c. seria C17 o wartości 500.000,00 zł,
 - d. seria D17 o wartości 1.000.000,00 zł,
5. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2017 roku.
6. Cena emisji obligacji każdej serii będzie równa wartości nominalnej obligacji.
7. Wydatki związane z organizacją każdej serii będą pokryte z dochodów własnych Gminy Kurzętnik.
8. Emitowane obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
9. Wykup obligacji będzie następować według ich wartości nominalnej zgodnie z harmonogramem:
 - a. obligacje serii A17 i B 17 zostaną wykupione w 2026 r.,
 - b. obligacje serii C17 i D17 zostaną wykupione w 2027 r.,
10. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
11. Jeżeli termin wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym po tym dniu.
12. 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.
13. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
14. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie danego okresu odsetkowego.
15. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania określony w pkt 14 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
16. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Kurzętnik w latach 2017-2027.
17. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Kurzętnik obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.

Podstawą prawną wykupu obligacji stanowi budżet Gminy Kurzętnik uchwalony uchwałą Nr XXVIII/261/16 Rady Gminy Kurzętnik z dnia 9 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kurzętnik na 2017 rok, uchwałą Nr XXVIII/260/16 Rady Gminy Kurzętnik z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kurzętnik na lata 2017-2027 oraz uchwałą Nr XXXV/312/17 Rady Gminy Kurzętnik z dnia 22 czerwca 2017 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania nabywania i wykupu.

Do wniosku o opinię o możliwości wykupu obligacji dołączono następujące dokumenty:

- uchwałę Nr XXXV/312/17 Rady Gminy Kurzętnik z dnia 22 czerwca 2017 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu;
- sytuację finansową Gminy Kurzętnik;
- Sprawozdanie Rb-Z wg stanu na koniec I kwartału 2017 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Gminy Kurzętnik stwierdza, że latach 2017 – 2027 relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie zachowana.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie zastrzega jednak, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o bieżące informacje na temat sytuacji finansowej Gminy Kurzętnik. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Kurzętnik może ulec zmianie.

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

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



Przewodniczący Składu Orzekającego

Z-CA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie

Bogdan Gaber