

U C H W A Ł A Nr RIO.VIII-0120-397/18
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 4 czerwca 2018 roku

w sprawie opinii o możliwości wykupu przez Gminę Kurzętnik zaplanowanych do emisji papierów wartościowych.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący:	Bogdan Gaber
Członkowie:	Joanna Godzwon
	Janusz Facon

działając na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. z 2016 r., poz. 561) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.), po rozpatrzeniu wniosku Wójta Gminy Kurzętnik o wydanie opinii o możliwości wykupu zaplanowanych do emisji papierów wartościowych.

postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu przez Gminę Kurzętnik wyemitowanych obligacji w wysokości 3.000.000 zł.

Uzasadnienie

W dniu 16 maja 2018 r. Rada Gminy Kurzętnik podjęła Uchwałę Nr XLVIII/396/18 w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

W dniu 23 maja 2018 r. Wójt Gminy Kurzętnik złożył do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wniosek o wydanie opinii o możliwości wykupu zaplanowanych do emisji papierów wartościowych.

Z treści powyższej Uchwały wynika, że emisja obligacji odbędzie się na następujących warunkach:

1. Gmina Kurzętnik wyemituje 3.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 3.000.000 zł.
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:
 - seria A18 o wartości 300.000,00 zł,
 - seria B18 o wartości 200.000,00 zł,
 - seria C18 o wartości 100.000,00 zł,
 - seria D18 o wartości 200.000,00 zł,
 - seria E18 o wartości 200.000,00 zł,
 - seria F18 o wartości 300.000,00 zł,
 - seria G18 o wartości 300.000,00 zł,
 - seria H18 o wartości 500.000,00 zł,
 - seria I18 o wartości 500.000,00 zł,
 - seria J18 o wartości 400.000,00 zł.
7. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2018 r.
8. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Kurzętnik.
10. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - obligacje serii A18 zostaną wykupione w 2020 r.,
 - obligacje serii B18 zostaną wykupione w 2021 r.,
 - obligacje serii C18 zostaną wykupione w 2022 r.,
 - obligacje serii D18 zostaną wykupione w 2024 r.,
 - obligacje serii E18 zostaną wykupione w 2025 r.,
 - obligacje serii F18 zostaną wykupione w 2026 r.,
 - obligacje serii G18 zostaną wykupione w 2027 r.,
 - obligacje serii H18, I18 i J18 zostaną wykupione w 2028 r.
11. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
12. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Kurzętnik obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.
13. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolnym od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
14. 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.
15. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
16. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

17. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowana nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

18. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Kurzętnik w latach 2018-2028.

19. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Kurzętnik lub przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w latach 2020-2022 i 2024-2028.

Emisja obligacji będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 2.139.328,80 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 860.671,20 zł.

Podstawą prawną emisji obligacji stanowi budżet Gminy Kurzętnik na rok 2018 oraz Uchwała Nr XLVIII/396/218 Rady Gminy Kurzętnik w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

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

- Uchwałę Nr XLVIII/396/218 Rady Gminy Kurzętnik w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,
- Sytuację finansową Gminy Kurzętnik w latach spłaty długu,
- Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb – Z, wg. stanu na koniec I kwartału 2018 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Gminy Kurzętnik stwierdza, że latach 2018 – 2028 relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych spełniają wymogi zawarte w tym artykule.

Skład Orzekający 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