

UCHWAŁA NR RIO.VIII-0120-551/16
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W OLSZTYNIE
z dnia 29 listopada 2016 roku

w sprawie zaopiniowania możliwości wykupu obligacji w kwocie 3.040.000,00 zł przez Gminę Elk.

Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Ircneusz Rek
Członkowie: Janusz Facon
 Bogdan Gaber

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 (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 561) oraz art.91 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz.1870) po rozpoznaniu wniosku Wójta Gminy Elk z dnia 16 listopada 2016 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych, postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji w kwocie 3.040.000,00 zł przez Gminę Elk.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Elk pismem z dnia 16 listopada 2016 r. (znak: FKR.3060.1.2016) wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie możliwości wykupu przez Gminę Elk obligacji w kwocie 3.040.000,00 zł.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 21 listopada 2016 r.

Gmina Elk postanowiła wyemitować 3.040 (słownie: trzy tysiące czterdzieści) obligacji o wartości nominalnej 1000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 3.040.000,00 zł (słownie: trzy miliony czterdzieści tysięcy złotych) z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem proponowane warunki wykupu obligacji są następujące:

1. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycje nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 150 osób.
2. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
3. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.

5. Celem emisji obligacji jest sfinansowanie w 2016 r. planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w związku z realizacją zadań inwestycyjnych oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.
6. Obligacje zostaną wycenione w następujących seriach:
 - 1) seria A 16 o wartości 200.000 zł,
 - 2) seria B 16 o wartości 200.000 zł,
 - 3) seria C 16 o wartości 200.000 zł,
 - 4) seria D 16 o wartości 200.000 zł,
 - 5) seria E 16 o wartości 200.000 zł
 - 6) seria F 16 o wartości 200.000 zł
 - 7) seria G 16 o wartości 300.000 zł
 - 8) seria H 16 o wartości 300.000 zł
 - 9) seria I 16 o wartości 600.000 zł
 - 10) seria J 16 o wartości 640.000 zł
7. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2016 r.
8. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Elk.
10. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) w 2021 r. zostaną wykupione obligacje serii A 16 - 200.000,00 zł
 - 2) w 2022 r. zostaną wykupione obligacje serii B 16 — 200.000,00 zł
 - 3) w 2023 r. zostaną wykupione obligacje serii C 16 — 200.000,00 zł
 - 4) w 2024 r. zostaną wykupione obligacje serii D 16 — 200.000,00 zł
 - 5) w 2025 r. zostaną wykupione obligacje serii E 16 — 200.000,00 zł
 - 6) w 2026 r. zostaną wykupione obligacje serii F 16 — 200.000,00 zł
 - 7) w 2027 r. zostaną wykupione obligacje serii G 16 — 300.000,00 zł
 - 8) w 2028 r. zostaną wykupione obligacje serii H 16 — 300.000,00 zł
 - 9) w 2029 r. zostaną wykupione obligacje serii I 16 — 600.000,00 zł
 - 10) w 2029 r. zostaną wykupione obligacje serii J 16 — 640.000,00 zł
10. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
11. Jeżeli data wykupu obligacji określona przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
12. Dopuszcza się nabycie przez Gminę obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

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 WIBOR6M, 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 określony wyżej przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
17. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

Podstawę prawną wykupu obligacji stanowi budżet Gminy Elk ustalony Uchwałą Nr XXII/135/2015 Rady Gminy Elk z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2016 rok ze zmianami, Uchwałą Nr XXII/134/2015 Rady Gminy Elk z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Elk na lata 2016-2030 ze zmianami oraz uchwałą Nr XXXIV/252/2016 Rady Gminy Elk z dnia 26 października 2016 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych.

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

- Uchwałę Nr XXXIV/252/2016 Rady Gminy Elk z dnia 26 października 2016 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych,
- Sytuację finansową Gminy Elk na lata 2016 - 2030,
- Sprawozdanie Rb-z wg stanu na koniec III kwartału 2016 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Gminy Elk stwierdza, że latach 2016 - 2030 relacje wynikające z art. 234 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 Elk. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Elk 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
CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej

Przemysław Rej