

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W OLSZTYNIE
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY
W ELBLĄGU

UCHWAŁA Nr RIO.IV-0120-363/20
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 27 listopada 2020 r.

[Handwritten signature]
[Red stamp: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie]

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych emitowanych w wysokości 2.000.000,00 zł przez Gminę Miejską Giżycko.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Paweł Gulbinowicz
Członkowie: Andrzej Pliszka
Mirosław Czerny

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 (tekst jednolity Dz. U. 2019 r., poz. 2137) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 9 listopada 2020 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu przez Gminę Miejską Giżycko wyemitowanych obligacji

postanawia,

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji emitowanych przez Gminę Miejską Giżycko w kwocie 2.000.000,00 zł.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta Giżycka pismem znak: FK.3054.I.44.2019 z dnia 9 listopada 2020 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przewidzianych do wyemitowania w 2020 roku w kwocie 2.000.000,00 zł przez Gminę Miejską Giżycko.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 18 listopada 2020 r. Do wniosku załączono: uchwałę Nr XXXI/86/2020 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 28 października 2020 r. w sprawie: emisji obligacji, sytuację finansową Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2020 – 2031 oraz aktualne sprawozdanie kwartalne Rb-Z wg stanu na koniec III kwartału 2020 r.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Gmina Miejska Giżycko postanowiła wyemitować obligacje w ilości 2.000 sztuk (słownie: dwa tysiące) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych). Przychody uzyskane ze sprzedaży obligacji zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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

1. Gmina Miejska Giżycko wyemituje 2.000 (słownie: dwa tysiące) obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony 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 A20 o wartości 250.000,00 zł,
 - 2) seria B20 o wartości 150.000,00 zł,
 - 3) seria C20 o wartości 250.000,00 zł,
 - 4) seria D20 o wartości 150.000,00 zł,
 - 5) seria E20 o wartości 250.000,00 zł,
 - 6) seria F20 o wartości 150.000,00 zł,
 - 7) seria G20 o wartości 250.000,00 zł,
 - 8) seria H20 o wartości 150.000,00 zł,
 - 9) seria I20 o wartości 250.000,00 zł,
 - 10) seria J20 o wartości 150.000,00 zł.
7. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2020 r.
8. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miejskiej Giżycko.
10. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) obligacje serii A20 zostaną wykupione w 2026 r.,
 - 2) obligacje serii B20 zostaną wykupione w 2026 r.,

- 3) obligacje serii C20 zostaną wykupione w 2027 r.,
 - 4) obligacje serii D20 zostaną wykupione w 2027 r.,
 - 5) obligacje serii E20 zostaną wykupione w 2028 r.,
 - 6) obligacje serii F20 zostaną wykupione w 2028 r.,
 - 7) obligacje serii G20 zostaną wykupione w 2029 r.,
 - 8) obligacje serii H20 zostaną wykupione w 2029 r.,
 - 9) obligacje serii I20 zostaną wykupione w 2030 r.,
 - 10) obligacje serii J20 zostaną wykupione w 2030 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 Miejskiej Giżycko w latach 2020 – 2030.
 18. Wydatki związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miejskiej Giżycko lub z przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w latach 2020 – 2030.

Podstawę prawną emisji obligacji komunalnych stanowią: budżet Gminy Miejskiej Giżycko na rok 2020, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2020 – 2031 oraz uchwała Nr XXXI/86/2020 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 28 października 2020 r. w sprawie: emisji obligacji.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Gminie Miejskiej Giżycko w roku 2020 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 Miejskiej Giżycko. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Miejskiej Giżycko może ulec zmianie.

Należy przy tym zauważyć, iż zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r., poz. 2500) zmianie ulegnie sposób obliczania wskaźnika spłaty zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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.

Przewodniczący Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie

Paweł Gulbinowicz