

U C H W A Ł A NR RIO.VIII-0120-343/14
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W OLSZTYNIE
z dnia 30 czerwca 2014 roku

w sprawie zaopiniowania możliwości wykupu papierów wartościowych w kwocie 1.250.000 zł przez Gminę Wieliczki.

Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Halina Stanny
Członkowie: Anna Michalak
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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r., poz.1113 ze zm.) oraz art.91 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Wójta Gminy Wieliczki z dnia 6 czerwca 2014 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych, postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu papierów wartościowych w kwocie 1.250.000 zł przez Gminę Wieliczki.

U z a s a d n i e n i e

W dniu 3 czerwca 2014 roku Rada Gminy Wieliczki podjęła Uchwałę Nr XXXIX/278/2014 w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Wójt Gminy Wieliczki pismem z dnia 6 czerwca 2014 r. (znak: Fn.3060.1.2014) wystąpił z wnioskiem o opinię w sprawie możliwości wykupu papierów wartościowych w kwocie 1.250.000 zł. Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 9 czerwca 2014 roku.

Gmina Wieliczki postanowiła wyemitować 1.250 obligacji o wartości nominalnej 1000 zł każda, na łączną kwotę 1.250.000 zł. Przychody pochodzące ze sprzedaży wyemitowanych obligacji mają być przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz na pokrycie deficytu wynikającego z konieczności poniesienia wydatków związanych z finansowaniem inwestycji.

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 A14 o wartości 350.000 zł,
 - b) seria B14 o wartości 300.000 zł,
 - c) seria C14 o wartości 350.000 zł,
 - d) seria D14 o wartości 250.000 zł,
5. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2014.
6. Cena emisji obligacji każdej serii będzie równa wartości nominalnej obligacji.
7. Wydatki związane z organizacją każdej serii będą pokryte z dochodów własnych Gminy Wieliczki.
8. Emitowane obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
9. Wykup obligacji będzie następować według ich wartości nominalnej zgodnie z harmonogramem:
 - a) obligacje serii A14 zostaną wykupione w 2021 roku,
 - b) obligacje serii B14 zostaną wykupione w 2022 roku,
 - c) obligacje serii C14 zostaną wykupione w 2023 roku,
 - d) obligacje serii D14 zostaną wykupione w 2024 roku.
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. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

17. Wykup obligacji i wypłata oprocentowania nastąpi z dochodów własnych lub z przychodów Gminy Wieliczki w latach 2014-2024.

Podstawą prawną wykupu obligacji stanowi budżet Gminy Wieliczki uchwalony Uchwałą Nr XXXV/244/2013 Rady Gminy Wieliczki z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Wieliczki na 2014 r., Uchwała Nr XXXV/243/2013 Rady Gminy Wieliczki z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieliczki na lata 2014-2023 ze zmianami oraz Uchwała Nr XXXIX/278/2014 z dnia 3 czerwca 2014 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad zbywania, nabywania i wykupu.

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

- Uchwałę Nr XXXIX/278/2014 z dnia 3 czerwca 2014 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad zbywania, nabywania i wykupu,
- Sytuację finansową Gminy Wieliczki na lata 2014 – 2024,
- Sprawozdanie Rb-Z wg stanu na koniec I kwartału 2014 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Gminy Wieliczka stwierdza, że latach 2014 – 2024 relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie zachowana.

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

Halina Staniny
CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie