

UCHWAŁA Nr RIO.VIII-0120- 226/17
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W OLSZTYNIE
z dnia 20 kwietnia 2017 roku

w sprawie zaopiniowania możliwości wykupu papierów wartościowych w kwocie 1.600.000 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 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 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Wójta Gminy Wieliczki z dnia 05 kwietnia 2017 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych, postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu papierów wartościowych w kwocie 1.600.000 zł przez Gminę Wieliczki.

Uzasadnienie

W dniu 30 marca 2017 r. Rada Gminy Wieliczki podjęła uchwałę Nr XXVI/155/2017 w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Wójt Gminy Wieliczki pismem z dnia 05 kwietnia 2017 r. (znak: Fn. 3060.1.2017) wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie możliwości wykupu papierów wartościowych w postaci obligacji w kwocie 1.600.000 zł. Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 10 kwietnia 2017 r.

Gmina Wieliczki postanowiła wyemitować 1.600 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 1.600.000 zł. Przychody pochodzące ze sprzedaży wyemitowanych obligacji mają być przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w związku z realizacją zadań majątkowych.

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 200.000,00 zł,
 - b. seria B17 o wartości 150.000,00 zł,
 - c. seria C17 o wartości 250.000,00 zł,
 - d. seria D17 o wartości 500.000,00 zł,
 - e. seria E17 o wartości 500.000,00 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 Wieliczki.
8. Emitowane obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
9. Wykup obligacji będzie następować według ich wartości nominalnej zgodnie z harmonogramem:
 - a. obligacje serii A17 zostaną wykupione w 2022 r.,
 - b. obligacje serii B17 zostaną wykupione w 2023 r.,
 - c. obligacje serii C17 zostaną wykupione w 2024 r.,
 - d. obligacje serii D17 zostaną wykupione w 2025 r.,
 - e. obligacje serii E17 zostaną wykupione w 2026 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 stałą marżę dla określonej serii obligacji.
14. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie danego okresu odsetkowego.
15. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania określony w ust. 3 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 Wieliczki w latach 2017-2026.

17. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Wieliczki lub przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w latach 2022-2026.

Podstawą prawną wykupu obligacji stanowi budżet Gminy Wieliczki uchwalony uchwałą Nr XXIV/140/2016 Rady Gminy Wieliczki z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Wieliczki na 2017 r., uchwała Nr XXIV/139/2016 Rady Gminy Wieliczki z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieliczki na lata 2017-2026 ze zmianami oraz uchwała Nr XXVI/155/2017 Rady Gminy Wieliczki z dnia 30 marca 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 XXVI/155/2017 Rady Gminy Wieliczki z dnia 30 marca 2017 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu;
- Sytuację finansową Gminy Wieliczki na lata 2017 – 2026;
- Sprawozdanie Rb-Z wg stanu na koniec IV kwartału 2016 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Gminy Wieliczki stwierdza, że latach 2017 – 2026 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 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

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie