

Data wpływu 2018-08-27

L.dz. 4466 Podpis 

U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-170/18
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 17 sierpnia 2018 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych emitowanych w wysokości 4.000.000,00 zł przez Gminę Działdowo.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Paweł Gulbinowicz

Członkowie: Małgorzata Mazur – Wysocka
Mirośław 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 (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Wójta Gminy Działdowo z dnia 10 sierpnia 2018 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu emisji papierów wartościowych

postanawia,

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji emitowanych przez Gminę Działdowo w kwocie 4.000.000,00 zł.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Działdowo pismem znak: FN.3060.1.18 z dnia 10 sierpnia 2018 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przewidzianych do wyemitowania w 2018 roku w kwocie 4.000.000,00 zł przez Gminę Działdowo.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 13 sierpnia 2018 roku. Do wniosku załączono: Uchwałę Nr XLIII/363/18 Rady Gminy Działdowo z dnia 9 sierpnia 2018 r. w sprawie emisji obligacji Gminy Działdowo oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, sytuację finansową Gminy Działdowo na lata 2018 – 2028 oraz aktualne sprawozdanie kwartalne Rb-Z wg stanu na koniec II kwartału 2018 r.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Gmina Działdowo postanowiła wyemitować obligacje w ilości 4.000 sztuk (słownie: cztery tysiące) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 4.000.000,00 zł (słownie: cztery miliony złotych). Przychody uzyskane ze sprzedaży obligacji zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

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

1. Gmina Działdowo wyemituje 4.000 (słownie: cztery tysiące) obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 4.000.000,00 zł (słownie: cztery miliony złotych).
2. Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej i zostanie skierowana do inwestorów krajowych i zagranicznych 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 A17 o wartości 500.000,00 zł,
 - 2) seria B17 o wartości 500.000,00 zł,
 - 3) seria C17 o wartości 750.000,00 zł,
 - 4) seria D17 o wartości 750.000,00 zł,
 - 5) seria E17 o wartości 750.000,00 zł,
 - 6) seria F17 o wartości 750.000,00 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 Działdowo.
10. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) obligacje serii A17 zostaną wykupione w 2022 r.,
 - 2) obligacje serii B17 zostaną wykupione w 2023 r.,
 - 3) obligacje serii C17 zostaną wykupione w 2024 r.,
 - 4) obligacje serii D17 zostaną wykupione w 2025 r.,
 - 5) obligacje serii E17 zostaną wykupione w 2026 r.,

- 6) obligacje serii F17 zostaną wykupione w 2027 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 Działdowo.
 18. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Działdowo lub z przychodów Gminy Działdowo.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych stanowi: budżet Gminy Działdowo uchwalony Uchwałą Nr XLIII/362/18 Rady Gminy Działdowo z dnia 9 sierpnia 2018 r. w sprawie zmiany w budżecie Gminy Działdowo na 2018 r., Uchwałą Nr XLIII/361/18 Rady Gminy Działdowo z dnia 9 sierpnia 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Działdowo na lata 2018 – 2027 oraz Uchwałą Nr XLIII/363/18 Rady Gminy Działdowo z dnia 9 sierpnia 2018 r. w sprawie emisji obligacji Gminy Działdowo oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Gminie Działdowo w roku 2018 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 Działdowo. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Działdowo może ulec zmianie.

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.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie

Paweł Gulbinowicz