

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W OLSZTYNIE
ZESPÓŁ ZAMIEJSKOZY
W ELBLĄGU

**U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-480/14
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 16 grudnia 2014 r.**

w sprawie zaopiniowania możliwości emisji papierów wartościowych w wysokości 600.000,00 zł przez Gminę Stare Juchy.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:
Przewodniczący: Bogumił Pliszka
Członkowie: Mirosław Czerny
Małgorzata Mazur-Wysocka

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 (jednolity tekst Dz.U. z 2013 r. Nr 1113 z późn. zm.) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), po rozpoznaniu wniosku Wójta Gminy Elbląg z dnia 29 października 2014 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu papierów wartościowych w kwocie 600.000,00 zł przez Gminę Stare Juchy.

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

Wójt Gminy Stare Juchy pismem Nr SG.3060.1.2014 z dnia 28 grudnia 2014 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie możliwości wykupu przez Gminę Stare Juchy obligacji emitowanych na kwotę 600.000,00 zł.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 15 grudnia 2014 roku.

Gmina Stare Juchy postanowiła wyemitować 600 (słownie: sześćset) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: tysiąc złotych) każda na łączną kwotę 600.000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych). Przychody pochodzące ze sprzedaży wyemitowanych obligacji będą przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Stare Juchy.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem proponowane warunki wykupu obligacji są następujące:

1. Gmina Stare Juchy wyemituje 600 (słownie: sześćset) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: tysiąc złotych) każda na łączną kwotę 600.000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych).
1. Emisja zostanie dokonana poprzez skierowanie propozycji nabycia obligacji do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób.
2. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.
3. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Obligacje zostaną wyemitowane w 2014 r. w następujących seriach:
 - 1) seria A14 na kwotę 100.000,00 zł,
 - 2) seria B14 na kwotę 100.000,00 zł,
 - 3) seria C14 na kwotę 100.000,00 zł,
 - 4) seria D14 na kwotę 100.000,00 zł,
 - 5) seria E14 na kwotę 200.000,00 zł.
6. Cena emisyjna obligacji każdej serii będzie równa wartości nominalnej.
7. Wydatki związane z organizacją emisji każdej serii będą pokryte z dochodów własnych Gminy Stare Juchy.
8. Wykup obligacji nastąpi w terminach:
 - 1) obligacje serii A14 zostaną wykupione w 2018 r.
 - 2) obligacje serii B14 zostaną wykupione w 2019 r.
 - 3) obligacje serii C14 zostaną wykupione w 2020 r.
 - 4) obligacje serii D14 zostaną wykupione w 2021 r.
 - 5) obligacje serii E14 zostaną wykupione w 2022 r.
9. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
10. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

11. 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.
12. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
13. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.
14. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
15. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

Podstawę prawną wykupu obligacji stanowi budżet Gminy Stare Juchy uchwalony Uchwałą Nr XXXIX.278.2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku wraz z jego późniejszymi zmianami, Uchwałą Nr XXXIX.277.2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare na lata 2014-2024 wraz z jej późniejszymi zmianami, oraz Uchwałą Nr II.6.2014 Rady Gminy Stare Juchy z dnia 05 grudnia 2014 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 II.6.2014 Rady Gminy Stare Juchy z dnia 05 grudnia 2014 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,
- prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2014-2024,
- kwartalne sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec III kwartału 2014 r.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Gminie Stare Juchy w roku 2014 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 Stare Juchy. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia

nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Stare Juchy 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.

Przewodniczący Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie


Bogumił Piłszka