

UCHWAŁA NR RIO.VIII-0120-341/17
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W OLSZTYNIE
z dnia 8 czerwca 2017 roku

w sprawie zaopiniowania możliwości wykupu papierów wartościowych w kwocie 8.000.000 zł przez Gminę Nidzica.

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 Burmistrza Nidzicy z dnia 31 maja 2017 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych, postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu papierów wartościowych w kwocie 8.000.000 zł przez Gminę Nidzica.

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

W dniu 25 maja 2017 r. Rada Miejska w Nidzicy podjęła uchwałę Nr XXXVIII/522/2017 w sprawie emisji obligacji komunalnych.

Burmistrz Nidzicy pismem z dnia 31 maja 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 komunalnych w kwocie 8.000.000 zł. Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 02 czerwca 2017 r.

Gmina Nidzica postanowiła wyemitować 8.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 8.000.000 zł. Przychody pochodzące ze sprzedaży wyemitowanych obligacji mają być przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę w 2017 r. wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

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 100.000,00 zł,
 - b. seria B17 o wartości 50.000,00 zł,
 - c. seria C17 o wartości 100.000,00 zł,
 - d. seria D17 o wartości 100.000,00 zł,
 - e. seria E17 o wartości 550.000,00 zł,
 - f. seria F17 o wartości 650.000,00 zł,
 - g. seria G17 o wartości 1.650.000,00 zł,
 - h. seria H17 o wartości 1.600.000,00 zł,
 - i. seria I17 o wartości 600.000,00 zł,
 - j. seria J17 o wartości 1.000.000,00 zł,
 - k. seria K17 o wartości 1.600.000,00 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 Nidzica.
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 2023 r.,
 - b. obligacje serii B17, C17 zostaną wykupione w 2024 r.,
 - c. obligacje serii D17, E17 zostaną wykupione w 2025 r.,
 - d. obligacje serii F17 zostaną wykupione w 2026 r.,
 - e. obligacje serii G17 zostaną wykupione w 2027 r.,
 - f. obligacje serii H17 zostaną wykupione w 2028 r.,
 - g. obligacje serii I17, J17 zostaną wykupione w 2029 r.,
 - h. obligacje serii K17 zostaną wykupione w 2030 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 pkt 14 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 Nidzica w latach 2017-2030.
17. Obligacje nie będą oprocentowane od dnia wykupu.
18. Dopuszcza się nabycie przez Gminę Nidzica obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.
19. Wykup obligacji nastąpi w latach 2023-2030 z dochodów własnych lub przychodów Gminy Nidzica

Podstawą prawną wykupu obligacji stanowi budżet Gminy Nidzica uchwalony uchwałą Nr XXXIII/448/2016 Rady Miejskiej w Nidzicy z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nidzica na 2017 rok, uchwałą Nr XXXIII/447/2016 Rady Miejskiej w Nidzicy z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2017-2030 ze zmianami oraz uchwałą Nr XXXVIII/522/2017 Rady Miejskiej w Nidzicy z dnia 25 maja 2017 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych.

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

- uchwałę Nr XXXVIII/522/2017 Rady Miejskiej w Nidzicy z dnia 25 maja 2017 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych;
- sytuację finansową Gminy Nidzica;
- Sprawozdanie Rb-Z wg stanu na koniec I kwartału 2017 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Gminy Nidzica stwierdza, że latach 2017 – 2030 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 Nidzica. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Nidzica 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
Holub Stanny