

U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-173/19
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 10 czerwca 2019 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych emitowanych w wysokości 1.400.000,00 zł przez Gminę Grunwald.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Mirosław Czerny
Członkowie : Małgorzata Mazur-Wysocka
Paweł Gulbinowicz

działając na podstawie art. 19 ust 2 w związku z art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (jednolity tekst Dz. U. z 2016 r. Nr 561) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Wójta Gminy Grunwald z dnia 30 maja 2019 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przewidzianych do wyemitowania w 2019 roku:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Gminę Grunwald w kwocie 1.400.000,00 zł.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Grunwald pismem znak: FN.3351.23.19 z dnia 30 maja 2019 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przewidzianych do wyemitowania w 2019 roku w kwocie 1.400.000,00 zł przez Gminę Grunwald.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 30 maja 2019 roku. Do wniosku załączono: Uchwałę Rady Gminy Grunwald Nr X/72/2019 z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, sytuację finansową Gminy Grunwald wg. stanu na dzień 30 maja 2019 r., oraz aktualne sprawozdanie kwartalne Rb-Z wg stanu na koniec I kwartału 2019 r.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Gmina Grunwald postanowiła wyemitować obligacje komunalne w ilości 1.400 sztuk (słownie: tysiąc czterysta sztuk) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 1.400.000,00 zł (słownie: milion czterysta tysięcy złotych). Przychody uzyskane ze sprzedaży obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją zadań majątkowych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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

1. Gmina Grunwald wyemituje 1.400 (słownie: tysiąc czterysta sztuk) obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 1.400.000,00 zł (słownie: milion czterysta tysięcy złotych).
2. Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej i zostanie skierowana do inwestorów krajowych i zagranicznych w liczbie nie 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 A19 o wartości 10.000,00 zł,
 - 2) seria B19 o wartości 10.000,00 zł,
 - 3) seria C19 o wartości 10.000,00 zł,
 - 4) seria D19 o wartości 10.000,00 zł,
 - 5) seria E19 o wartości 10.000,00 zł,
 - 6) seria F19 o wartości 150.000,00 zł,
 - 7) seria G19 o wartości 300.000,00 zł,
 - 8) seria H19 o wartości 300.000,00 zł.
 - 9) seria I 19 o wartości 300.000,00 zł.
 - 10) seria J 19 o wartości 150.000,00 zł
 - 11) seria K 19 na kwotę 150.000,00 zł.
7. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2019 r.
8. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Grunwald.
10. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) obligacje serii A19 zostaną wykupione w 2022 r.,
 - 2) obligacje serii B19 zostaną wykupione w 2023 r.,
 - 3) obligacje serii C19 zostaną wykupione w 2024 r.,

- 4) obligacje serii D19 zostaną wykupione w 2025 r.,
 - 5) obligacje serii E19 zostaną wykupione w 2026 r.,
 - 6) obligacje serii F19 zostaną wykupione w 2027 r.,
 - 7) obligacje serii G19 zostaną wykupione w 2028 r.
 - 8) obligacje serii H19 zostaną wykupione w 2039 r.
 - 9) obligacje serii I 19 zostaną wykupione w 2030 r.
 - 10) obligacje serii J 19 zostaną wykupione w 2031 r.
 - 11) Obligacje serii K 19 zostaną wykupione w 2032 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. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.
 17. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
 18. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Grunwald.
 19. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Grunwald lub z przychodów Gminy Grunwald.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych stanowi: budżet Gminy Grunwald uchwalony Uchwałą Nr X/71/2019 Rady Gminy Grunwald z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Grunwald na 2019 r., Uchwałą Nr X/70/2019 Rady Gminy Grunwald z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grunwald na lata 2019-2032 oraz Uchwałą Rady Gminy Grunwald Nr X/72/2019 r., z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Gminie Grunwald w roku 2019 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 Grunwald. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Grunwald 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

Miroslaw Czerny