

U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-328/14
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 07 listopada 2014 r.

w sprawie zaopiniowania możliwości emisji papierów wartościowych w wysokości 2.000.000,00 zł przez Gminę Elbląg.

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

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 2.000.000,00 zł przez Gminę Elbląg.

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

Wójt Gminy Elbląg pismem z dnia 29 października 2014 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie możliwości wykupu przez Gminę Elbląg obligacji emitowanych na kwotę 2.000.000,00 zł.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 30 października 2014 roku.

Gmina Elbląg postanowiła wyemitować 200 (słownie: dwieście) sztuk obligacji o wartości nominalnej 10.000 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych) każda na łączną kwotę 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych). Przychody pochodzące ze sprzedaży wyemitowanych obligacji będą przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elbląg.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem proponowane warunki wykupu obligacji są następujące:

1. Gmina Elbląg wyemituje 200 (słownie: dwieście) sztuk obligacji o wartości nominalnej 10.000 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych) każda na łączną kwotę 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych).
1. Emisja zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej 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 następujących seriach:
 - 1) seria A14 na kwotę 300.000,00 zł nie później niż w dniu 30.12.2014 r.,
 - 1) seria B14 na kwotę 300.000,00 zł nie później niż w dniu 30.12.2014 r.,
 - 2) seria C14 na kwotę 350.000,00 zł nie później niż w dniu 30.12.2014 r.,
 - 3) seria D14 na kwotę 350.000,00 zł nie później niż w dniu 30.12.2014 r.,
 - 4) seria E14 na kwotę 350.000,00 zł nie później niż w dniu 30.12.2014 r.,
 - 5) seria F14 na kwotę 350.000,00 zł nie później niż w dniu 30.12.2014 r.
6. Cena emisyjna obligacji każdej serii będzie równa wartości nominalnej.
7. Wydatki związane z organizacją emisji każdej serii będą pokryte z dochodów własnych Gminy Elbląg.
8. Wykup obligacji nastąpi w terminach:
 - 1) obligacje serii A14 zostaną wykupione w 2021 r.
 - 1) obligacje serii B14 zostaną wykupione w 2022 r.
 - 2) obligacje serii C14 zostaną wykupione w 2023 r.
 - 3) obligacje serii D14 zostaną wykupione w 2024 r.
 - 4) obligacje serii E14 zostaną wykupione w 2025 r.
 - 5) obligacje serii F14 zostaną wykupione w 2026 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. Dopuszcza się nabycie przez Gminę Elbląg obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu celem ich umorzenia.
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 WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
14. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.
15. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
16. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

Podstawę prawną wykupu obligacji stanowi budżet Gminy Elbląg uchwalony Uchwałą Nr XXXI/246/2013 z dnia 27 grudnia 2013 roku wraz z jego późniejszymi zmianami, Uchwałą Nr XXXI/245/2013 z dnia 27 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Elbląg na lata 2014-2023 wraz z jej późniejszymi zmianami, oraz Uchwałą Nr XXXIX/294/2014 z dnia 23 października 2014 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

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

- Uchwałę Nr XXXIX/294/2014 Rady Gminy Elbląg z dnia 23 października 2014 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,
- prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2014-2026,
- 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 Elbląg 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w prognozie kwoty długu Gminy Elbląg na lata 2014-2026 stwierdza, że w latach 2014-2026 relacje wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych spełniają wymogi zawarte w tym artykule.

Skład Orzekający zastrzega jednak, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o bieżące informacje na temat sytuacji finansowej Gminy Elbląg. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Elbląg 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

M. M. Wysoka
Małgorzata Mazur-Wysocka