

P. Skarbuik
23.08.2018



U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-166/18
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 2.100.000,00 zł przez Gminę Miłakowo.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodnicząca: Małgorzata Mazur-Wysocka
Członkowie: Paweł Gulbinowicz
Mirośław Czerny

działając na podstawie art. 19 ust 2, art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 07 października 1992 roku 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 2017 r. poz. 2077) po rozpoznaniu wniosku Burmistrza Miłakowa z dnia 20 lipca 2018 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu przez Gminę Miłakowo wyemitowanych obligacji, postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Gminę Miłakowo w kwocie 2.100.000,00 zł.

Uzasadnienie

Burmistrz Miłakowa pismem znak: 3060.1.2018 z dnia 20 lipca 2018 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu przez Gminę Miłakowo wyemitowanych obligacji w łącznej kwocie 2.100.000,00 zł.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 24 lipca 2018 roku. Do wniosku załączono: Uchwałę Nr XLII/287/2018 Rady Miejskiej w Miłakowie z dnia 21 czerwca 2018 r. w sprawie emisji obligacji, sytuację finansową Gminy Miłakowo na lata 2018 - 2034, oraz aktualne sprawozdanie kwartalne Rb-Z wg stanu na koniec II kwartału 2018 r.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Gmina Miłakowo postanowiła wyemitować obligacje komunalne w ilości 2.100 sztuk (słownie: dwa tysiące sto) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 2.100.000,00 zł (słownie: dwa miliony sto tysięcy złotych). Przychody uzyskane ze sprzedaży obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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

1. Gmina Miłakowo wyemituje 2.100 (słownie: dwa tysiące sto) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 2.100.000,00 zł (słownie: dwa miliony sto tysięcy złotych).
1. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 150 osób.
2. 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 A18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 2) seria B18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 3) seria C18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 4) seria D18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 5) seria E18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 6) seria F18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 7) seria G18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 8) seria H18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 9) seria I18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 10) seria J18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 11) seria K18 o wartości 100.000,00 zł.
6. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2018 r.
7. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
8. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miłakowo.
9. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) obligacje serii A18 zostaną wykupione w 2024 r.,
 - 2) obligacje serii B18 zostaną wykupione w 2025 r.,
 - 3) obligacje serii C18 zostaną wykupione w 2026 r.,

- 4) obligacje serii D18 zostaną wykupione w 2027 r.,
 - 5) obligacje serii E18 zostaną wykupione w 2028 r.,
 - 6) obligacje serii F18 zostaną wykupione w 2029 r.,
 - 7) obligacje serii G18 zostaną wykupione w 2030 r.,
 - 8) obligacje serii H18 zostaną wykupione w 2031 r.,
 - 9) obligacje serii I18 zostaną wykupione w 2032 r.,
 - 10) obligacje serii J18 zostaną wykupione w 2033 r.,
 - 11) obligacje serii K18 zostaną wykupione w 2034 r.
10. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
 11. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym 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 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. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miłakowo w latach 2018 – 2034.
 17. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miłakowo lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2024-2034.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych stanowi: budżet Gminy Miłakowo uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Miłakowie Nr XXXVI/250/2017 z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Miłakowo na 2018 r. wraz z jego późniejszymi zmianami, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miłakowo na lata 2018 – 2034 uchwalona Uchwałą Nr XXXVI/249/2017 Rady Miejskiej w Miłakowie z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłakowo na lata 2018-2034 wraz z jej późniejszymi

zmianami, oraz Uchwała Nr XLII/287/2018 Rady Miejskiej w Miłakowie z dnia 21 czerwca 2018 r. w sprawie emisji obligacji.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Gminie Miłakowo 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 Miłakowo. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Miłakowo 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. Mazur-Wysocka
Małgorzata Mazur-Wysocka