

U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-168/20
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 21 maja 2020 r.



w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych emitowanych w wysokości 7.000.000,00 zł przez Gminę Gronowo Elbląskie.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodnicząca: Małgorzata Mazur-Wysocka

Członkowie: Paweł Gulbinowicz

Andrzej Pliszka

działając na podstawie art. 19 ust 2, art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Wójta Gminy Gronowo Elbląskie z dnia 05 maja 2020 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przewidzianych do wyemitowania w 2019 roku, postanawia:

**pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez
Gminę Gronowo Elbląskie w kwocie 7.000.000,00 zł.**

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

Wójt Gminy Gronowo Elbląskie pismem nr Fn.3051.1.2020.NK z dnia 05 maja 2020 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu przez Gminę Gronowo Elbląskie wyemitowanych obligacji w łącznej kwocie 7.000.000,00 zł.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 07 maja 2020 roku. Do wniosku załączono: Uchwałę Nr XIV/78/2020 Rady Gminy Gronowo Elbląskie z dnia 30 marca 2020 r. w sprawie emisji obligacji Gminy Gronowo Elbląskie oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, sytuację finansową Gminy Gronowo Elbląskie wg stanu na 05 maja 2020 r., oraz aktualne sprawozdanie kwartalne Rb-Z.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Gmina Gronowo Elbląskie postanowiła wyemitować obligacje komunalne w ilości 7.000 sztuk (słownie: siedem tysięcy) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 7.000.000,00 zł (słownie: siedem milionów złotych). Przychody uzyskane ze sprzedaży obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, oraz na

spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz emisji papierów wartościowych.

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

1. Gmina Gronowo Elbląskie wyemituje 7.000 (słownie: siedem tysięcy) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 7.000.000,00 zł (słownie: siedem milionów złotych).
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
5. Obligacje nie będą zabezpieczone.
6. Obligacje zostaną wyemitowane w 2020 r. w następujących seriach:
 - 1) seria A20 na kwotę 4.680.000,00 zł,
 - 2) seria B20 na kwotę 820.000,00 zł,
 - 3) seria C20 na kwotę 750.000,00 zł,
 - 4) seria D20 na kwotę 750.000,00 zł.
7. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2020 r.
8. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Gronowo Elbląskie.
10. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.
11. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) obligacje serii A20 zostaną wykupione:
 - w 2029 r. – 250.000,00 zł;
 - w 2030 r. – 750.000,00 zł;
 - w 2031 r. – 750.000,00 zł;
 - w 2032 r. – 750.000,00 zł;

- w 2033 r. – 750.000,00 zł;

- w 2034 r. – 750.000,00 zł;

- w 2035 r. – 680.000,00 zł;

2) obligacji serii B20 zostaną wykupione w 2036 r.,

2) obligacje serii C20 zostaną wykupione w 2037 r.,

3) obligacje serii D20 zostaną wykupione w 2038 r.

12. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

13. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

14. Dopuszcza się możliwość nabycia przez emitenta obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

15. 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.

16. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

17. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

18. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

19. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Gronowo Elbląskie w latach 2019 – 2033.

20. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Gronowo Elbląskie.

21. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów Gminy Gronowo Elbląskie.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych stanowi: budżet Gminy Gronowo Elbląskie uchwalony Uchwałą Rady Gminy Gronowo Elbląskie Nr XIII/71/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Gronowo Elbląskie na 2020 r. wraz z jego późniejszymi zmianami, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2020–2038 uchwalona Uchwałą Nr XIII/70/2019 Rady Gminy Gronowo Elbląskie z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata

2020-2038 wraz z jej późniejszymi zmianami, oraz Uchwała Nr XIV/78/2020 Rady Gminy Gronowo Elbląskie z dnia 30 marca 2020 r. w sprawie emisji obligacji Gminy Gronowo Elbląskie oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Gminie Gronowo Elbląskie w roku 2020 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 Gronowo Elbląskie. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Gronowo Elbląskie 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