

U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-238/18
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 22 listopada 2018 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych emitowanych w wysokości 420.000,00 zł przez Powiat Bartoszycki.

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 Starosty Bartoszyckiego z dnia 15 listopada 2018 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przewidzianych do wyemitowania w 2018 roku:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Powiat Bartoszycki w kwocie 420.000,00 zł.

Uzasadnienie

Starosta Bartoszycki pismem znak: FP. 3251.2.2018 z dnia 15 listopada 2018 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przewidzianych do wyemitowania w 2018 roku w kwocie 420.000,00 zł przez Powiat Bartoszycki.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 16 listopada 2018 roku. Do wniosku załączono: Uchwałę Nr LV/308/2018 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 9 listopada 2018 r. w sprawie emisji obligacji, sytuację finansową Powiatu Bartoszyckiego wg. stanu na dzień 15 listopada 2018 r., oraz aktualne sprawozdanie kwartalne Rb-Z wg stanu na koniec III kwartału 2018 r.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Powiat Bartoszycki postanowił wyemitować obligacje komunalne w ilości 420 sztuk (słownie: czterysta dwadzieścia sztuk) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 420.000,00 zł (słownie: czterysta dwadzieścia 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. Powiat Bartoszycki wyemituje 420 (słownie: czterysta dwadzieścia) obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każda na łączną kwotę 420.000,00 zł (słownie: czterysta dwadzieścia tysięcy złotych).
2. Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej i zostanie skierowana do indywidualnych adresatów 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 A18 o wartości 100.000,00 zł,
 - 2) seria B18 o wartości 200.000,00 zł,
 - 3) seria C18 o wartości 120.000,00 zł
7. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2018 r nie później niż do 31 grudnia 2018 roku.
8. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Bartoszyckiego.
10. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) obligacje serii A18 zostaną wykupione w 2020 r.
 - 2) obligacje serii B18 zostaną wykupione w 2021 r.
 - 3) obligacje serii C18 zostaną wykupione w 2022 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. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
17. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Bartoszyckiego w latach 2018-2022.
18. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych powiatu Bartoszyckiego lub przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w latach 2020-2022.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych stanowi: budżet Powiatu Bartoszyckiego uchwalony Uchwałą Nr XLV/247/2017 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu na rok 2018 z późn. zm., Uchwałą Nr XLV/246/2017 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bartoszyckiego na lata 2018-2028 z późn. zm., oraz Uchwały Nr LV/308/2018 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 9 listopada 2018 roku w sprawie emisji obligacji.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Powiecie Bartoszyckim 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 Powiatu Bartoszyckiego. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Powiatu Bartoszyckiego 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