

U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-154/18
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 25 lipca 2018 r.

WPL 30 07 2018
Znak 13842 zał.
podpis

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych emitowanych w wysokości 5.000.000,00 zł przez Powiat Elbląski.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

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

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 Zarządu Powiatu w Elblągu z dnia 04 lipca 2018 r. o wydanie opinii o możliwości emisji papierów wartościowych, postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji emitowanych przez Powiat Elbląski w łącznej kwocie 5.000.000,00 zł.

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu w Elblągu pismem znak: FN.3251.3.2018.EM z dnia 04 lipca 2018 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przewidzianych do wyemitowania w 2018 roku w łącznej kwocie 5.000.000,00 zł przez Powiat Elbląski.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 05 lipca 2018 roku. Do wniosku załączono: uchwałę Nr XXXIII/32/2018 Rady Powiatu w Elblągu z dnia 08 czerwca 2018 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, uchwałę Nr XXXIV/49/2018 Rady Powiatu w Elblągu z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXXIII/32/2018 Rady Powiatu w Elblągu z dnia 08 czerwca 2018 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, sytuację finansową Powiatu Elbląskiego na lata 2018 - 2029, oraz aktualne sprawozdanie kwartalne Rb-Z wg stanu na koniec I kwartału 2018 r.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Powiat Elbląski postanowił wyemitować obligacje komunalne w ilości 5.000 sztuk (słownie: pięć tysięcy) o wartości nominalnej 1.000,- zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę emisji 5.000.000,- zł (słownie: pięć milionów złotych). Przychody uzyskane ze sprzedaży obligacji zostaną

przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją zadań majątkowych, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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

1. Powiat Elbląski wyemituje 5.000 (słownie: pięć tysięcy) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,- zł (słownie: tysiąc złotych) każda na łączną kwotę 5.000.000,- zł (słownie: pięć milionów 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,- zł,
 - 1) seria B18 o wartości 200.000,- zł,
 - 2) seria C18 o wartości 200.000,- zł,
 - 3) seria D18 o wartości 300.000,- zł,
 - 4) seria E18 o wartości 500.000,- zł,
 - 5) seria F18 o wartości 750.000,- zł,
 - 6) seria G18 o wartości 750.000,- zł,
 - 7) seria H18 o wartości 1.000.000,- zł,
 - 8) seria I18 o wartości 1.100.000,- zł.
6. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2018 r.
7. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
8. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Elbląskiego w latach 2018 - 2029.
9. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) w 2021 roku zostaną wykupione obligacje serii A18,

- 2) w 2022 roku zostaną wykupione obligacje serii B18,
 - 1) w 2023 roku zostaną wykupione obligacje serii C18,
 - 2) w 2024 roku zostaną wykupione obligacje serii D18,
 - 3) w 2025 roku zostaną wykupione obligacje serii E18,
 - 4) w 2026 roku zostaną wykupione obligacje serii F18,
 - 5) w 2027 roku zostaną wykupione obligacje serii G18,
 - 6) w 2028 roku zostaną wykupione obligacje serii H18,
 - 7) w 2029 roku zostaną wykupione obligacje serii I18.
10. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
 11. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Powiat Elbląski obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.
 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 Elbląskiego w latach 2018 - 2029.
 18. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Elbląskiego lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2021-2029.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych stanowi: budżet Powiatu Elbląskiego uchwalony Uchwałą Rady Powiatu w Elblągu Nr XXIX/97/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Elbląskiego na rok 2018 wraz z jego późniejszymi zmianami, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Elbląskiego na lata 2018 - 2029 uchwalona Uchwałą Nr XXIX/96/2017 Rady Powiatu w Elblągu z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elbląskiego na lata 2018 - 2029 wraz z jej późniejszymi zmianami, oraz Uchwała Nr XXXIII/32/2018 Rady Powiatu w Elblągu z dnia 08

czerwca 2018 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu wraz z Uchwałą Nr XXXIV/49/2018 Rady Powiatu w Elblągu z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXXIII/32/2018 Rady Powiatu w Elblągu z dnia 08 czerwca 2018 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

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