

UCHWAŁA Nr RIO.VIII-0120-561/17
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 21 listopada 2017 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu przez Powiat Olecki wyemitowanych obligacji.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący:	Janusz Facon
Członkowie:	Joanna Godzwon
	Ireneusz Rek

na podstawie art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 561), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017, poz. 2077 ze zm.)

uchwalił, co następuje:

wyda się pozytywną opinię o możliwości wykupu przez Powiat Olecki wyemitowanych obligacji w wysokości 3.730.000,00 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Uzasadnienie

W dniu 21 września 2017 r. Rada Powiatu w Olecku podjęła Uchwałę Nr XXXII/196/2017 w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Starosta Olecki pismem z dnia 09 listopada 2017 roku (znak: WF.3060.5.2017) wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych.

Powiat Olecki postanowił wyemitować 3.730 obligacji o wartości nominalnej 1000,00 zł każda, na łączną kwotę 3.730.000,00 zł. Przychody pochodzące ze sprzedaży wyemitowanych obligacji mają być przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją zadań majątkowych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem proponowane warunki wykupu obligacji są następujące:

1. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób.
3. Obligacje nie będą zabezpieczone.
4. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
 - a) seria A17 na kwotę 930.000,00 zł,
 - b) seria B17 na kwotę 930.000,00 zł,
 - c) seria C17 na kwotę 930.000,00 zł,
 - d) seria D17 na kwotę 940.000,00 zł,
5. Emisja obligacji nastąpi w 2017.
6. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej.
7. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Oleckiego.
8. Emitowane obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
9. Wykup obligacji będzie następować według ich wartości nominalnej zgodnie z harmonogramem:
 - a) obligacje serii A17 zostaną wykupione w 2029 r.,
 - b) obligacje serii B17 zostaną wykupione w 2030 r.,
 - c) obligacje serii C17 zostaną wykupione w 2031 r.,
 - d) obligacje serii D17 zostaną wykupione w 2032 r.,
10. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej z tym, że jeżeli data wykupu obligacji określona wyżej przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
11. Obligacje będą oprocentowane zmiennie, równe stawce WIBOR6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
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 wypłacane będzie następnego dnia okresu odsetkowego. Jeżeli data wypłaty oprocentowania przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
14. Podstawę prawną wykupu obligacji stanowi budżet Powiatu Oleckiego, Wieloletnia Prognoza Finansowa oraz uchwała w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. Do wniosku o opinię o możliwości wykupu obligacji dołączono następujące dokumenty:

- 1) Uchwałę Nr XXXII/196/2017 z dnia 21 września 2017 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.
- 2) Sytuację finansową Powiatu Oleckiego na lata 2017 – 2032.
- 3) Sprawozdanie Rb-Z wg stanu na dzień 09 listopada 2017 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Powiatu Oleckiego stwierdza, że latach 2017 – 2032 relacje wynikające z art. 243 ustawy 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 Powiatu Oleckiego. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Powiatu Oleckiego może ulec zmianie.

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.



Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej

J. Focan
Janusz Focan

