



w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji w wysokości 16.340.000,00 zł przez Gminę Olecko.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Andrzej Pliszka
Członkowie: Mirosław Czerny
Paweł Gulbinowicz



działając na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1668) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2022 r. poz. 1634 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Burmistrza Olecka z dnia 1 września 2022 r. o wydanie opinii o możliwości emisji papierów wartościowych:

pozytywnie zaopiniować możliwość emisji papierów wartościowych przez Gminę Olecko w wysokości 16.340.000,00 zł.

Uzasadnienie

§ 1

Burmistrz Gminy Olecko pismem nr FN.3060.1.2022 z dnia 1 września 2022 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości emisji papierów wartościowych w kwocie 16.340.000,00 zł.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 7 września 2022 roku. Do wniosku załączono:

- uchwałę Nr BRM.0007.66.2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r.
- sytuację finansową Gminy Olecko,
- aktualne sprawozdanie RB-Z.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że:

1. Gmina Olecko wyemituje obligacje komunalne w ilości 16.340 (słownie: szesnaście tysięcy trzysta czterdzieści sztuk) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 16.340.000,00 zł (słownie: szesnaście milionów trzysta czterdzieści tysięcy złotych).
2. Przychody uzyskane ze sprzedaży obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów.
3. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
4. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
5. Obligacje nie będą zabezpieczone.
6. Obligacje zostaną wyemitowane w jednej serii A22 o wartości 14.000.000,00 zł oraz B 22 o wartości 2.340.000,00 zł.
7. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
8. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Olecko.
9. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - obligacje serii A22 na kwotę 700.000,00 zł zostaną wykupione w 2030 r.
 - obligacje serii A22 na kwotę 350.000,00 zł zostaną wykupione w 2031 r.
 - obligacje serii A22 na kwotę 2.800.000,00 + B22 na kwotę 468.000,00 zł zostaną wykupione w 2032 r.
 - obligacje serii A22 na kwotę 4.900.000,00 + B22 na kwotę 468.000,00 zł zostaną wykupione w 2033 r.
 - obligacje serii A22 na kwotę 4.900.000,00 zostaną wykupione w 2034 r.
 - obligacje serii A22 na kwotę 350.000,00 + B22 na kwotę 1.404.000,00 zł zostaną wykupione w 2035 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 wynieść do 12 miesięcy.
13. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem każdego okresu odsetkowego i 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.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie stwierdza, że z przedłożonej sytuacji finansowej Gminy Olecko wynika, że w latach 2022-2035 wskaźnik dopuszczalnego poziomu zadłużenia Gminy Olecko i rocznych spłat tego zadłużenia, obliczony zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, zostanie zachowany.

Skład Orzekający zastrzega jednak, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o bieżące informacje na temat sytuacji finansowej Gminy Olecko. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Olecko może ulec zmianie.

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

§ 2

Uchyła się Uchwałę Nr RIO.IV-0120-277/22 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 15 września 2022 r.

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

Andrzej Piłszka


