

UCHWAŁA Nr RIO.VIII-0120-391/20
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 10 września 2020 roku

w sprawie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych przez Powiat Gołdapski

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Bogdan Gaber
Członkowie: Joanna Godzwon
Janusz Facon

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 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 rozpatrzeniu wniosku Starosty Gołdapskiego o wydanie opinii o możliwości wykupu zaplanowanych do emisji papierów wartościowych.

postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu papierów wartościowych przez Powiat Gołdapski w wysokości 2.200.000,00 zł

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

W dniu 28 sierpnia 2020 r. Rada Powiatu w Gołdapi podjęła Uchwałę Nr XVII/131/2020 w sprawie emisji obligacji przez Powiat Gołdapski oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

W dniu 7 września 2020 r. Starosta Gołdapski złożył do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wnioski o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych.

Z treści powyższej Uchwały wynika, że emisja obligacji odbędzie się na następujących warunkach:

1. Powiat Gołdapski wyemituje 2.200 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 2.200.000,00 zł.

2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Obligacje mogą zostać wprowadzone do zorganizowanego systemu obrotu instrumentów finansowych.
6. Celem emisji obligacji jest finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu.
7. Dopuszcza się możliwość rezygnacji z emisji części obligacji.
8. Obligacje zostaną wyemitowane w 2020 roku w następujących seriach:
 - seria A20 o wartości 200.000,00 zł,
 - seria B20 o wartości 2.000.000,00 zł.
9. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2020 roku.
10. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
11. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Gołdapskiego.
12. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - obligacje serii A20 zostaną wykupione w 2034 r.,
 - obligacje serii B20 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - a) w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 1.000.000,00 zł
 - b) w 2036 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł na łączną kwotę 1.000.000,00 zł.
13. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
14. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
15. Powiat Gołdapski ma prawo wykupić dowolną serię obligacji lub jej część przed terminem ich wykupu w celu umorzenia.
16. 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.
17. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
18. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.
19. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowana nastąpi w najbliższym dniu roboczym.
20. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Gołdapskiego w latach 2020-2036.

21. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Gołdapskiego lub przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w latach 2034-2036.

Emisja obligacji będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu powiatu.

Podstawą prawną emisji obligacji stanowi budżet Powiatu Gołdapskiego na rok 2020 oraz Uchwała Nr XXVII/131/2020 Rady Powiatu w Gołdapi z dnia 28 sierpnia 2020 r. w sprawie emisji obligacji przez Powiat Gołdapski oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Do wniosku o opinię o możliwości wykupu obligacji dołączono następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr XXVII/131/2020 Rady Powiatu w Gołdapi z dnia 28 sierpnia 2020 r. w sprawie emisji obligacji przez Powiat Gołdapski oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.
- Sytuację finansową Powiatu Gołdapskiego w latach spłaty długu,
- Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb – Z, wg stanu na koniec II kwartału 2020 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Powiatu Gołdapskiego stwierdza, że w latach 2020 – 2036 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 Gołdapskiego. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Powiatu w Gołdapi 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

Z-CA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Bogdan Gaber