



# Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

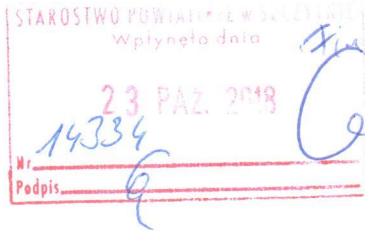
10-578 Olsztyn, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 32

tel. (89) 675-52-20

WKGF (89) 535-03-88

RIO.VIII-0121-520/18

Olsztyn, dn. 19.10.2018 r.



Starosta  
Szczycieński

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr RIO.VIII-0120-579/18 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 17 października 2018 roku w sprawie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych w kwocie 10.500.000 zł.

Z-CA PREZESA  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Olsztynie  
*Bogdan Gaber*

Zał. 1

**U C H W A Ł A   Nr RIO.VIII-0120-579/18**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO**  
**REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**  
**w OLSZTYNIE**  
**z dnia 17 października 2018 roku**

w sprawie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych w kwocie 10.500.000 zł.

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 (j.t. z 2016 r., poz. 561) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.), po rozpatrzeniu wniosku Starosty Szczycieńskiego o wydanie opinii o możliwości wykupu zaplanowanych do emisji papierów wartościowych.*

postanawia:

**pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu papierów wartościowych przez Powiat Szczycieński w wysokości 10.500.000,00 zł.**

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

W dniu 10 października 2018 r. Rada Powiatu w Szczycie podjęła Uchwałę Nr XXXVI/268/2018 w sprawie emisji obligacji komunalnych.

W dniu 12 października 2018 r. Starosta Szczycieński złożył do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wniosek o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych wysokości 10.500.000 zł.

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

1. Powiat Szczycieński wyemituje 10.500 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 10.500.000,00 zł.
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 150 (sto pięćdziesiąt) osób.
3. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Obligacje będą obligacjami na okaziciela
6. Obligacje zostaną wyemitowane w 2018 roku w następujących seriach:

- seria A18 o wartości 400.000,00 zł,
  - seria B18 o wartości 400.000,00 zł,
  - seria C18 o wartości 1.800.000,00 zł,
  - seria D18 o wartości 1.800.000,00 zł,
  - seria E18 o wartości 1.800.000,00 zł,
  - seria F18 o wartości 1.800.000,00 zł,
  - seria G18 o wartości 1.800.000,00 zł,
  - seria H18 o wartości 700.000,00 zł.
7. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2018 roku.
  8. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
  9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Szczycieńskiego.
  10. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
    - obligacje serii A18 zostaną wykupione w 2022 r.,
    - obligacje serii B18 zostaną wykupione w 2023 r.,
    - obligacje serii C18 zostaną wykupione w 2024 r.,
    - obligacje serii D18 zostaną wykupione w 2025 r.,
    - obligacje serii E18 zostaną wykupione w 2026 r.,
    - obligacje serii F18 zostaną wykupione w 2027 r.,
    - obligacje serii G18 zostaną wykupione w 2028 r.,
    - obligacje serii H18 zostaną wykupione w 2029 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. Dopuszcza się nabycie przez Powiat Szczycieński obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.
  14. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.
  15. 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.
  16. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla określonej serii obligacji.
  17. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

18. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowana nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

19. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od dnia wykupu.

20. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Szczycieńskiego w latach 2018-2029.

Emisja obligacji będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu powiatu w roku 2018.

Podstawą prawną emisji obligacji stanowi budżet Powiatu Szczycieńskiego na rok 2018 oraz Uchwała Nr XXXVI/268/2018 Rady Powiatu w Szczytnie z dnia 10 października 2018 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych.

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

- Uchwałę Nr XXXVI/268/218 Rady Powiatu w Szczytnie z dnia 10 października 2018 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych.

- Sytuację finansową Powiatu Szczycieńskiego w latach spłaty długu,

- Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb – Z, wg. stanu na koniec II kwartału 2018 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Powiatu Szczycieńskiego stwierdza, że w latach 2018 – 2029 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 Szczycieńskiego. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Powiatu w Szczytnie 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*