

Uchwała Nr 3.b./61/2024
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 19 listopada 2024 r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Gminę Miasto Sochaczew

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325 z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodnicząca - Romana Ignasiak
Członkowie: - Ewa Dziarnowska
- Agnieszka Małkowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Wydaje opinię pozytywną o możliwości wykupu przez Gminę Miasto Sochaczew planowanych do emisji w 2024 roku obligacji komunalnych na łączną kwotę 6.900.000,00 zł.

§ 2

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

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

W dniu 12 listopada 2024 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynął wniosek Burmistrza Miasta Sochaczew Nr Sk.3060.1.2024 z dnia 12 listopada 2024 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu planowanych do emisji obligacji komunalnych na łączną kwotę 6.900.000,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:

- Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Sochaczew - uchwała Nr XLV/458/23 Rady Miejskiej w Sochaczewie z dnia 19 grudnia 2023 r. i jej zmian,
- Uchwały Budżetowej na rok 2024 Nr XLV/459/23 Rady Miejskiej w Sochaczewie z dnia 19 grudnia 2023 r. i jej zmian,
- uchwały Nr VIII/53/24 Rady Miejskiej w Sochaczewie z dnia 24 października 2024 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

ustalił, co następuje:

Gmina Miasto Sochaczew wyemituje 6.900 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 6.900.000,00 zł.

Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

Celem emisji obligacji jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 5.700.000,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2024 roku w kwocie 1.200.000,00 zł powstałego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2024 roku w następujących seriach:

- seria A24 o wartości 1.400.000,00 zł,
- seria B24 o wartości 5.500.000,00 zł.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- w 2031 roku zostaną wykupione obligacje serii A24 o wartości 1.400.000,00 zł,
- w 2034 roku zostaną wykupione obligacje serii B24 o wartości 5.500.000,00 zł.

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

Oprocentowanie obligacji naliczane będzie od wartości nominalnej i wypłacane w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy.

Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

W uchwale Nr VIII/53/24 z dnia 24 października 2024 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, Rada Miejska w Sochaczewie postanowiła, iż wydatki i rozchody związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z wpływów z podatku od nieruchomości w latach 2024-2034.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Sochaczew wynika, że w latach, w których będzie dokonywany wykup obligacji spełnione będą wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.). Skład Orzekający zauważa jednak, iż w roku 2029 różnica między dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań, a wskaźnikiem planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań kształtuje się poniżej 1% i wynosi 0,93 %.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Elektronicznie podpisany przez:
Romana Ignasiak; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
dnia 19 listopada 2024 r.