

Uchwała Nr 3.b./28/2024
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 22 lipca 2024 r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Sierpc

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), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodnicząca	- Ewa Dziarnowska
Członkowie:	- Romana Ignasiak
	- Iwona Jagodzińska

uchwała, co następuje:

§ 1

Wydaje opinię pozytywną o możliwości wykupu przez Gminę Sierpc planowanych do emisji w 2024 roku obligacji o łącznej wartości 2.000.000,00 zł.

§ 2

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

UZASADNIENIE

W dniu 2 lipca 2024 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wniosek nr Fn.3022.1.3.2024 Wójta Gminy Sierpc z dnia 2 lipca 2024 r. w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji w kwocie 2.000.000,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:

- Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierpc – Uchwała nr 332/LXXIV/23 Rady Gminy Sierpc z dnia 28 grudnia 2023 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Budżetowej na rok 2024 nr 333/LXXIV/23 Rady Gminy Sierpc z dnia 28 grudnia 2023 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Nr 22/IV/24 Rady Gminy Sierpc z dnia 27 czerwca 2024 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,

ustalił, co następuje:

Gmina Sierpc wyemituje 2.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 2.000.000,00 zł.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2024 roku w następujących seriach:

1. seria A24 o wartości 1.000.000,00 zł,
2. seria B24 o wartości 1.000.000,00 zł,

Celem emisji obligacji jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 730.000,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.270.000,00 zł.

Obligacje zostaną wykupione:

1. w 2032 roku - obligacje serii A24,
2. w 2033 roku - obligacje serii B24.

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.

Kwota długu wynikająca z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań na koniec 2024 roku wyniesie 9.750.000,00 zł.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sierpc (Uchwała Nr 22/IV/24 Rady Gminy Sierpc z dnia 27 czerwca 2024 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sierpc) wynika, iż w latach, w których będzie dokonywany wykup obligacji zachowana będzie relacja określona w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.).

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający uwzględnił przyjęte w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierpc założenia, iż oprócz zaplanowanych w budżecie na rok 2024 przychodów zwiększających zadłużenie jednostki nie będą zaciągane nowe zobowiązania wpływające na dług jednostki, a realizacja dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów będzie przebiegać na poziomie kwot prognozowanych.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Elektronicznie podpisany przez:
Ewa Dziarnowska; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
dnia 22 lipca 2024 r.

23.07.2024, 08:17

Pismo ogólne do podmiotu publicznego

e-puap 2251

URZĄD GMINY
w Sierpcu

22.07.2024

WPLYNĘŁO

L.dz. 8496 Zm. 3

Dokument elektroniczny

[Signature]

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

Warszawa 2024-07-22

Dane nadawcy

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Koszykowa 6a
Województwo: mazowieckie
Powiat: Warszawa
NIP: 5261048528
Email: informatyk@warszawa.rio.gov.pl

Dane adresata

Urząd Gminy w Sierpcu
Biskupa Floriana 6a
Województwo: mazowieckie
Powiat: sierpecki
NIP: 7761442057
Email: info@gmina.sierpc.pl

Opinia

Znak sprawy: 3.b./28/2024

Dotyczy: Wniosek nr 3022.1.3.2024 Wójta Gminy Sierpc z dnia 02.07.2024

1.

Załączniki:

Dokumenty.zip

Dokument nie zawiera podpisu

Podpis elektroniczny