

Uchwała Nr 3.b./63/2024
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 22 listopada 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
	- Agnieszka Małkowska

uchwała, co następuje:

§ 1.

Wydaje opinię pozytywną o możliwości wykupu przez Gminę Sierpc planowanych do emisji w 2024 roku obligacji na łączną kwotę 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 6 listopada 2024 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wniosek nr Fn.3022.1.4.2024 Wójta Gminy Sierpc z dnia 6 listopada 2024r. 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 34/IX/24 Rady Gminy Sierpc z dnia 31 października 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:

- seria C24 o wartości 1.000.000,00 zł,
- seria D24 o wartości 1.000.000,00 zł.

Celem emisji obligacji jest finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.000.000,00 zł.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- w 2032 roku obligacje serii C24 - 300.000,00 zł,
- w 2033 roku obligacje serii C24 - 300.000,00 zł,
- w 2034 roku obligacje serii C24 - 400.000,00 zł oraz obligacje serii D24 - 1.000.000,00 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.

Kwota długu wynikająca z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań na koniec 2024 roku wyniesie 11.750.000,00 zł.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sierpc (Uchwała Nr 32/IX/24 Rady Gminy Sierpc z dnia 31 października 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.).

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

Przewodnicząca Składu Orzekającego