

Uchwała Nr 3.b./54/2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

z dnia 31 sierpnia 2023 roku

w sprawie opinii o możliwości wykupu przez Gminę Radzanowo planowanych do emisji w 2023 i 2024 roku obligacji komunalnych o łącznej wartości 7.500.000 zł.

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	- Iwona Jagodzińska
Członkowie:	- Romana Ignasiak
	- Agnieszka Małkowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Wydaje opinię pozytywną o możliwości wykupu przez Gminę Radzanowo planowanych do emisji w 2023 i 2024 roku obligacji komunalnych o łącznej wartości 7.500.000 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 9 sierpnia 2023 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wniosek Wójta Gminy Radzanowo z dnia 9 sierpnia 2023 r. w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji na łączną kwotę 7.500.000 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:

- Uchwały nr XLVII/262/22 Rady Gminy Radzanowo z dnia 20 grudnia 2022r. w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radzanowo na lata 2023-2033 wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Budżetowej na rok 2023 nr XLVII/263/22 Rady Gminy Radzanowo z dnia 20 grudnia 2022r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały nr LIV/298/23 Rady Gminy Radzanowo z dnia 27 czerwca 2023 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,

ustalił, co następuje:

Gmina Radzanowo wyemituje 7.500 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda na łączną kwotę 7.500.000 zł.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2023 i 2024 roku w następujących seriach:

1. seria A23 o wartości 1.400.000,00 zł,
2. seria B23 o wartości 1.500.000,00 zł,
3. seria C23 o wartości 1.700.000,00 zł,
4. seria D23 o wartości 1.400.000,00 zł,
5. seria A24 o wartości 1.500.000,00 zł.

Celem emisji obligacji w 2023 r. jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 598.785,80 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 5.401.214,20 zł, natomiast celem emisji obligacji w 2024 r. jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 698.785,80 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 801.214,20 zł.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2027-2035 zgodnie z poniższym harmonogramem:

- 1) z każdej obligacji serii A23 w 2027 roku zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 350.000,00 zł (1.400 szt. obligacji x 250 zł),
- 2) z każdej obligacji serii A23 w 2028 roku zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 350.000,00 zł (1.400 szt. obligacji x 250 zł),
- 3) z każdej obligacji serii A23 w 2029 roku zostanie wykupione 500 zł, wartość wykupu wyniesie 700.000,00 zł (1.400 szt. obligacji x 500 zł),
- 4) z każdej obligacji serii B23 w 2030 roku zostanie wykupione 500 zł, wartość wykupu wyniesie 750.000,00 zł (1.500 szt. obligacji x 500 zł),

- 5) z każdej obligacji serii B23 w 2031 roku zostanie wykupione 500 zł, wartość wykupu wyniesie 750.000,00 zł (1.500 szt. obligacji x 500 zł),
- 6) z każdej obligacji serii C23 w 2032 roku zostanie wykupione 500 zł, wartość wykupu wyniesie 850.000,00 zł (1.700 szt. obligacji x 500 zł),
- 7) z każdej obligacji serii C23 w 2033 roku zostanie wykupione 500 zł, wartość wykupu wyniesie 850.000,00 zł (1.700 szt. obligacji x 500 zł),
- 8) w 2034 roku zostaną wykupione obligacje serii D23,
- 9) w 2035 roku zostaną wykupione obligacje serii A24.

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. Oprocentowanie wypłacane będzie w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

W uchwale nr XIV/298/23 Rady Gminy Radzanowo z dnia 27 czerwca 2023 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu Rada Gminy Radzanowo zdecydowała, iż rozchody i wydatki związane z: przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów budżetu Gminy w latach 2023-2035.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radzanowo wynika, iż 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 2023 r. poz. 1270).

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

Przewodnicząca Składu Orzekającego