

Uchwała Nr Pl.215.2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 14 lipca 2020 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Miasto Sochaczew o łącznej wartości 9.700.000,00 zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2019r. poz. 2137)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

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

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość wykupu obligacji o łącznej wartości 9.700.000,00 zł, które zamierza wyemitować Gmina Miasto Sochaczew w 2020 roku.

§ 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

Burmistrz Miasta Sochaczew pismem Sk.3060.2.2020 z dnia 10 lipca 2020 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Miasto Sochaczew w wysokości 9.700.000,00 zł.

Na podstawie następujących dokumentów:

- wniosku z dnia 10.07.2020 r. o wydanie opinii w sprawie możliwości wykupu papierów wartościowych (obligacji),
- Uchwały budżetowej Gminy Miasto Sochaczew na rok 2020 Nr XIII/123/19 Rady Miejskiej w Sochaczewie z dnia 20 grudnia 2019 roku i jej zmian,
- Uchwały Nr XIII/122/19 Rady Miejskiej w Sochaczewie z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Sochaczew i jej zmian,
- Uchwały Nr XVI/167/20 Rady Miejskiej w Sochaczewie z dnia 17 czerwca 2020 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale Nr XVI/167/20 z dnia 17 czerwca 2020 roku dotyczącej emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu Rada Miejska postanowiła, że Gmina Miasto Sochaczew wyemituje 9.700 sztuk obligacji o wartości nominalnej po 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 9.700.000,00 zł.

Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia obligacji skierowaną do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób.

Według wyżej wymienionej Uchwały, emisja obligacji ma na celu: spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczki i wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 4.712.251,56 zł oraz sfinansowanie w 2020 roku planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w kwocie 4.987.748,44 zł.

Jako źródło dochodów, z których zostaną pokryte wydatki związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania wskazano dochody własne Gminy Miasto Sochaczew z tytułu podatku od nieruchomości.

Obligacje zostaną wyemitowane w roku 2020 w 5 seriach:

- Seria A 20 o wartości 1.000.000,00 zł,
- Seria B 20 o wartości 1.000.000,00 zł,
- Seria C 20 wartości 1.000.000,00 zł,
- Seria D 20 wartości 3.400.000,00 zł,
- Seria E 20 wartości 3.300.000,00 zł.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2026-2030 w następujący sposób:


- w roku 2026 zostaną wykupione obligacje serii A20,
- w roku 2027 zostaną wykupione obligacje serii B20,
- w roku 2028 zostaną wykupione obligacje serii C20,
- w roku 2029 zostaną wykupione obligacje serii D20,
- w roku 2030 zostaną wykupione obligacje serii E20,

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej. Dopuszcza się możliwość wykupu obligacji dowolnej serii przez Gminę Miasto Sochaczew przed terminem wykupu w celu umorzenia.

Oprocentowanie obligacji będzie naliczane 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.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Sochaczew wynika, że w latach wykupu obligacji tj. 2026- 2030 spełnione będą wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.869 ze.zm.).

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

PRZEWODNICZĄCA SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Wierstawie

Romana Ignasiak

