

Uchwała Nr 3.b./30/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 22 września 2021 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Miasto Sochaczew o łącznej wartości 7.700.000,00 zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca - **Romana Ignasiak**
Członkowie: - **Iwona Jagodzińska**
 - **Agnieszka Małkowska**

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość wykupu obligacji o łącznej wartości 7.700.000,00 zł, które zamierza wyemitować Gmina Miasto Sochaczew w 2021 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.3060.1.2021 z dnia 26 sierpnia 2021 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Miasto Sochaczew w wysokości 7.700.000,00 zł.

Na podstawie następujących dokumentów:

- wniosku z dnia 26 sierpnia 2021 r. o wydanie opinii w sprawie możliwości wykupu papierów wartościowych (obligacji),
- Uchwały budżetowej Gminy Miasto Sochaczew na rok 2021 Nr XIX/198/20 Rady Miejskiej w Sochaczewie z dnia 18 grudnia 2020 r. i jej zmian,
- Uchwały Nr XIX/197/20 Rady Miejskiej w Sochaczewie z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Sochaczew i jej zmian,
- Uchwały Nr XXII/234/21 Rady Miejskiej w Sochaczewie z dnia 14 czerwca 2021 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale Nr XXII/234/21 z dnia 14 czerwca 2021 r. dotyczącej emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu Rada Miejska postanowiła, że Gmina Miasto Sochaczew wyemituje 7.700 sztuk obligacji o wartości nominalnej po 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 7.700.000,00 zł.

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

Celem emisji obligacji jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczki i wyemitowanych obligacji w kwocie 5.062.038,92 zł oraz finansowanie w 2021 roku planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.637.961,08 zł, wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych.

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 2021 w 5 seriach:

- Seria A 21 o wartości 531.000,00 zł,
- Seria B 21 o wartości 531.000,00 zł,
- Seria C 21 o wartości 2.000.000,00 zł,
- Seria D 21 o wartości 2.000.000,00 zł,
- Seria E 21 o wartości 2.638.000,00 zł.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2027-2031 w następujący sposób:

- w roku 2027 zostaną wykupione obligacje serii A21,
- w roku 2028 zostaną wykupione obligacje serii B21,
- w roku 2029 zostaną wykupione obligacje serii C21,
- w roku 2030 zostaną wykupione obligacje serii D21,
- w roku 2031 zostaną wykupione obligacje serii E21.

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 roku 2021 i latach następnych spełnione będą wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze.zm.).

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 22 września 2021 r.