

UCHWAŁA Nr 3.b.31.2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 30 czerwca 2023 roku

w sprawie wydania na wniosek Wiceprezydent Miasta Ostrołęki opinii o możliwości wykupu przez Miasto Ostrołęka obligacji komunalnych.

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1668, ze zm.),

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący – Wojciech Tarnowski,
Członkowie: – Dorota Elżbieta Głazewska,
– Maciej Maurycy Dąbrowski.

uchwała, co następuje:

§ 1.

Wydaje opinię pozytywną.

§ 2.

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

Uzasadnienie

21 czerwca 2023 r. doręczono Izbie pismo Wiceprezydent Miasta Ostrołęki Nr FBPO.3022.5.2023 z dnia 21 czerwca 2023 r., z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu emitowanych w 2023 roku obligacji komunalnych na łączną kwotę 25.000.000,00 zł.

Skład Orzekający zważył, co następuje:

Uchwałą Nr 746/LXXXIV/2023 z dnia 15 czerwca 2023 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych Rada Miasta postanowiła, że Miasto wyemituje w 2023 roku obligacje komunalne na łączną kwotę 25.000.000,00 zł o wartości nominalnej jednej obligacji wynoszącej 1.000 PLN. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata. Według ww. uchwały celem emisji obligacji jest pozyskanie środków na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz wykupu obligacji.

Obligacje wyemitowane zostaną w 1 serii A23 na kwotę 25.000.000,00 zł w 2023 roku i zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- 1) w 2031 roku na łączną kwotę 5.000.000 zł (25.000 szt. obligacji x 200 zł),
- 2) w 2032 roku na łączną kwotę 3.000.000 zł (25.000 szt. obligacji x 120 zł),
- 3) w 2033 roku na łączną kwotę 3.000.000 zł (25.000 szt. obligacji x 120 zł),
- 4) w 2034 roku na łączną kwotę 3.000.000 zł (25.000 szt. obligacji x 120 zł),
- 5) w 2035 roku na łączną kwotę 3.000.000 zł (25.000 szt. obligacji x 120 zł),
- 6) w 2036 roku na łączną kwotę 3.000.000 zł (25.000 szt. obligacji x 120 zł),
- 7) w 2037 roku na łączną kwotę 5.000.000 zł (25.000 szt. obligacji x 200 zł).

Obligacje zostaną wykupione według ich wartości nominalnej.

Wykup obligacji zostanie pokryty z dochodów własnych Miasta Ostrołęki bądź przychodów z tytułu kredytów lub emisji obligacji. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Ostrołęki.

Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę w całym okresie począwszy od dnia emisji do końcowego terminu ich wykupu.

Z analizy Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2042, obowiązującej w dniu wydania niniejszej opinii, wynika, że w latach wykupu obligacji spełniona będzie relacja wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak wyżej.

Przewodniczący

Elektronicznie podpisany przez:

Wojciech Tarnowski; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
dnia 30 czerwca 2023 r.