

UCHWAŁA Nr 3.b./21/2024
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 17 lipca 2024 roku

w sprawie wydania na wniosek Prezydenta 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 2023 r., poz. 1325),

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący – Członek Kolegium – Maciej Maurycy Dąbrowski,
Członkowie: – Członek Kolegium – Elżbieta Dorota Głazewska,
– Członek Kolegium – Agnieszka Szewc,

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

W dniu 5 lipca 2024 r. doręczono Izbie pismo Prezydenta Miasta Ostrołęki Nr FBPO.3022.4.2024 z dnia 5 lipca 2024 r., z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu emitowanych w 2024 roku obligacji komunalnych na łączną kwotę 40.000.000,00 zł.

Skład Orzekający zważył, co następuje:

Uchwałą Nr 40/VI/2024 z dnia 27 czerwca 2024 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych, Rada Miasta Ostrołęki postanowiła, że Miasto wyemituje w 2024 roku obligacje komunalne na łączną kwotę 40.000.000,00 zł o wartości nominalnej jednej obligacji wynoszącej 1.000,00 zł. Według uchwały celem emisji obligacji jest pozyskanie środków na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz wykupu obligacji.

Obligacje wyemitowane zostaną w 3 seriach w 2024 roku:

- 1) A24 na kwotę 16.000.000,00 zł,
- 2) B24 na kwotę 14.000.000,00 zł,
- 3) C24 na kwotę 10.000.000,00 zł

Wykup obligacji nastąpi w latach 2027-2042 według ich wartości nominalnej, z tego obligacje serii A24 zostaną wykupione w latach 2027-2038, obligacje serii B24 w latach 2039-2040, a obligacje serii C24 w latach 2041-2042.

Wykup obligacji i 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 2024-2042, 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 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.).

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak wyżej.

Przewodniczący Składu Orzekającego