

Uchwała Nr 3.b./80/2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 23 listopada 2023 r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu przez Gminę Stara Biała planowanych do emisji w 2023 roku obligacji komunalnych o łącznej wartości 20.480.000,00 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 Stara Biała planowanych do emisji w 2023 roku obligacji komunalnych o łącznej wartości 20.480.000,00 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 6 listopada 2023 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wniosek Wójta Gminy Stara Biała z dnia 6 listopada 2023 r. w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu przez Gminę Stara Biała planowanych do emisji w 2023 roku obligacji w kwocie 20.480.000,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:

- Uchwały nr 341/XXXVIII/22 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2023-2032 wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Budżetowej Gminy Stara Biała na rok 2023 nr 342/XXXVIII/22 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 grudnia 2022r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały nr 404/XLVI/23 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 września 2023 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,

ustalił, co następuje:

Gmina Stara Biała wyemituje 20.480 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda na łączną kwotę 20.480.000,00 zł.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2023 roku w następujących seriach:

1. seria A23 o wartości 480.000,00 zł,
2. seria B23 o wartości 5.000.000,00 zł,
3. seria C23 o wartości 15.000.000,00 zł.

Celem emisji obligacji w 2023 roku jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 2.216.470,00 zł oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 18.263.530,00 zł.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2024-2032 zgodnie z poniższym harmonogramem:

- 1) Obligacje serii A23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - w 2024 roku w wysokości 240.000,00 zł (240 szt. obligacji po 1.000,00 zł),
 - w 2025 roku w wysokości 240.000,00 zł (240 szt. obligacji po 1.000,00 zł),
- 2) Obligacje serii B23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - w 2026 roku w wysokości 2.500.000,00 zł (2.500 szt. obligacji po 1.000,00 zł),
 - w 2027 roku w wysokości 2.500.000,00 zł (2.500 szt. obligacji po 1.000,00 zł),
- 3) Obligacje serii C23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - w 2028 roku w wysokości 3.000.000,00 zł (3.000 szt. obligacji po 1.000,00 zł),
 - w 2029 roku w wysokości 3.000.000,00 zł (3.000 szt. obligacji po 1.000,00 zł),
 - w 2030 roku w wysokości 3.000.000,00 zł (3.000 szt. obligacji po 1.000,00 zł),
 - w 2031 roku w wysokości 3.000.000,00 zł (3.000 szt. obligacji po 1.000,00 zł),
 - w 2032 roku w wysokości 3.000.000,00 zł (3.000 szt. obligacji po 1.000,00 zł).

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

Oprocentowanie obligacji naliczane będzie od wartości nominalnej i wypłacane w okresach półrocznych liczonych od daty emisji. 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 sobocie lub dniu ustawowo wolnym od pracy. W uchwale nr 404/XLVI/23 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 września 2023 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu Rada Gminy Stara Biała zdecydowała, iż rozchody związane z wykupem obligacji w latach 2024-2032 zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Stara Biała lub z przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji papierów wartościowych. Wydatki związane z pokryciem kosztów przeprowadzenia emisji oraz ich obsługi w latach 2023-2032 zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Stara Biała 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 z późn. zm.).

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

Przewodnicząca Składu Orzekającego