

Uchwała Nr Pl.93.2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 16 marca 2020 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Warka

Na podstawie art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 2137)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca - Ewa Dziarnowska
Członkowie: - Romana Ignasiak
- Agnieszka Małkowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość wykupu obligacji o łącznej wartości 6.000.000,00 zł, które zamierza wyemitować Gmina Warka 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 n i e

Burmistrz Warki pismem BP.3051.1.2020 z dnia 10.03.2020 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Warka w wysokości 6.000.000,00 zł, które będą wyemitowane zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Warce Nr XX/136/20 z dnia 31 stycznia 2020 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Na podstawie następujących dokumentów:

- wniosku z dnia 10.03.2020r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji,
- Uchwały Nr XVIII/112/19 Rady Miejskiej w Warce z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Warka na rok 2020 i jej zmian,

- Uchwały Nr XVIII/113/19 Rady Miejskiej w Warce z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka i jej zmian,
- Uchwały Nr XX/136/20 Rady Miejskiej w Warce z dnia 31 stycznia 2020 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale Nr XX/136/20 z dnia 31 stycznia 2020 roku dotyczącej emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu Rada Miejska postanowiła, że Gmina Warka wyemituje 6.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej po 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 6.000.000,00 zł.

Propozycje nabycia obligacji skierowane będą do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób.

Według wyżej wymienionej Uchwały, emisja obligacji ma na celu finansowanie w 2020 roku planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji działań inwestycyjnych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Jako źródło dochodów, z których zostaną pokryte wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania wskazano dochody własne Gminy Warka.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2020 r. w 7 seriach:

- seria A20 o wartości 800.000 zł,
- seria B20 o wartości 800.000 zł,
- seria C20 o wartości 800.000 zł,
- seria D20 o wartości 800.00 zł,
- seria E20 o wartości 900.00 zł,
- seria F20 o wartości 950.000 zł,
- seria G20 o wartości 950.000 zł. .

Wykup obligacji nastąpi w latach 2021-2027 w następujący sposób:

- obligacje serii A20 zostaną wykupione w roku 2021,
- obligacje serii B20 zostaną wykupione w roku 2022,
- obligacje serii C20 zostaną wykupione w roku 2023,
- obligacje serii D20 zostaną wykupione w roku 2024,
- obligacje serii E20 zostaną wykupione w roku 2025,
- obligacje serii F20 zostaną wykupione w roku 2026,
- obligacje serii G20 zostaną wykupione w roku 2027.

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej. Dopuszcza się możliwość wykupu obligacji przez Gminę Warka 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 Warka wynika, że w latach wykupu obligacji tj. 2021- 2027 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

mgr Ewa Dziarnowska