

UCHWAŁA Nr 3.b.71.2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 31 października 2023 roku

w sprawie wydania na wniosek Zarządu Powiatu w Ostrołęce opinii o możliwości wykupu przez Powiat Ostrołęcki obligacji komunalnych.

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1325),

Skład Orzekający w składzie:

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

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

13 października 2023 roku Zarząd Powiatu w Ostrołęce zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o wydanie opinii o możliwości wykupu przez Powiat Ostrołęcki obligacji komunalnych na łączną kwotę 23 000 000,00 zł.

Skład Orzekający zważył, co następuje:

Uchwałą Nr LXVI/468/2023 z dnia 20 września 2023 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu Rada Powiatu postanowiła, że Powiat wyemituje w 2023 roku obligacje komunalne na łączną kwotę 23 000 000,00 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 spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych (obligacji). Obligacje wyemitowane zostaną w jednej serii A23 na kwotę 23 000 000,00 zł.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2026-2034 według ich wartości nominalnej. W latach 2026-2030 obligacje zostaną wykupione w kwotach po 1 610 000,00 zł, w roku 2031 w kwocie 3 220 000,00 zł oraz latach 2032-2034 w kwotach po 3 910 000,00 zł.

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

Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

Z analizy Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2034, 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

Wojciech Tarnowski