Uchwała Nr 3.b./31/2025

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 17 października 2025 r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Gminę Miasto Gostynin

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2025 r. poz. 7), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

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

uchwala, co następuje:

§ 1

Wydaje opinię pozytywną o możliwości wykupu przez Gminę Miasto Gostynin planowanych do emisji w roku 2025 obligacji komunalnych na łączną kwotę 8.000.000,00 zł.

§ 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

W dniu 30 września 2025 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wniosek Burmistrza Miasta Gostynina z dnia 25 września 2025 r. w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych w kwocie 8.000.000,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:
- uchwały Nr 70/VIII/2024 Rady Miejskiej w Gostyninie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2040 i jej zmian;
- uchwały Nr 69/VIII/2024 Rady Miejskiej w Gostyninie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Budżetu Miasta Gostynina na 2025 rok i jej zmian;
- uchwały Nr 142/XIX/2025 Rady Miejskiej w Gostyninie z dnia 24 września 2025 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

ustalił, co następuje:

w uchwale Nr 142/XIX/2025 Rady Miejskiej w Gostyninie z dnia 24 września 2025 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu Rada Miejska postanowiła, że Gmina Miasto Gostynin wyemituje 8.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 8.000.000,00 zł.

Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata. Obligacje będą obligacjami na okaziciela. Obligacje nie będą zabezpieczone.

Celem emisji obligacji w 2025 roku jest finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 8.000.000,00 zł.

Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w roku 2025 w następujących seriach:
1) seria A25 o wartości 1.800.000,00 zł,
2) seria B25 o wartości 1.900.000,00 zł,
3) seria C25 o wartości 2.000.000,00 zł,
4) seria D25 o wartości 1.100.000,00 zł,
5) seria E25 o wartości 1.200.000,00 zł.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

1) w 2029 roku z każdej obligacji serii A25 zostanie wykupione 165,00 zł, wartość wykupu wyniesie 297.000,00 zł (1.800 szt. obligacji x 165,00 zł),
2) w 2030 roku z każdej obligacji serii A25 zostanie wykupione 165,00 zł, wartość wykupu wyniesie 297.000,00 zł (1.800 szt. obligacji x 165,00 zł),
3) w 2031 roku z każdej obligacji serii A25 zostanie wykupione 165,00 zł, wartość wykupu wyniesie 297.000,00 zł (1.800 szt. obligacji x 165,00 zł),
4) w 2032 roku z każdej obligacji serii A25 zostanie wykupione 220,00 zł, wartości wykupu wyniesie 396.000,00 zł (1.800 szt. obligacji x 220,00 zł),
5) w 2033 roku z każdej obligacji serii A25 zostanie wykupione 285,00 zł, wartość wykupu wyniesie 513.000,00 zł (1.800 szt. obligacji x 285,00 zł),
6) w 2034 roku z każdej obligacji serii B25 zostanie wykupione 320,00 zł, wartość wykupu wyniesie 608.000,00 zł (1.900 szt. obligacji x 320,00 zł),
7) w 2035 roku z każdej obligacji serii B25 zostanie wykupione 320,00 zł, wartość wykupu wyniesie 608.000,00 zł (1.900 szt. obligacji x 320,00 zł),
8) w 2036 roku z każdej obligacji serii B25 zostanie wykupione 360,00 zł, wartość wykupu wyniesie 684.000,00 zł (1.900 szt. obligacji x 360,00 zł),
9) w 2037 roku z każdej obligacji serii C25 zostanie wykupione 450,00 zł, wartość wykupu wyniesie 900.000,00 zł (2.000 szt. obligacji x 450,00 zł),
10) w 2038 roku z każdej obligacji serii C25 zostanie wykupione 550,00 zł, wartość wykupu wyniesie 1.100.000,00 zł (2.000 szt. obligacji x 550,00 zł),
11) w 2039 roku zostaną wykupione obligacje serii D25,
12) w 2040 roku zostaną wykupione obligacje serii E25.

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej. Dopuszcza się możliwość wykupu obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.

Oprocentowanie obligacji naliczane będzie 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. Oprocentowanie wypłacane będzie w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

W uchwale Nr 142/XIX/2025 z dnia 24 września 2025 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu Rada Miejska w Gostyninie postanowiła, że wydatki i rozchody związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów budżetu Gminy Miasta Gostynina w latach 2025-2040.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasta Gostynina na lata 2025-2040 wynika, że w latach w których będzie dokonywany wykup obligacji zachowana będzie relacja określona w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.).

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił, jak w sentencji uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Elektronicznie podpisany przez:
Romana Ignasiak; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
dnia 17 października 2025 r.