

**Uchwała Nr 3.b./20/2024**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Warszawie**  
**z dnia 17 lipca 2024 r.**

**w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Powiat Grójecki**

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 - Ewa Dziarnowska  
Członkowie: - Romana Ignasiak  
- Iwona Jagodzińska

uchwała, co następuje:

**§ 1**

Wydaje opinię pozytywną o możliwości wykupu przez Powiat Grójecki planowanych do emisji w 2024 roku obligacji komunalnych na łączną kwotę 14.000.000,00 zł.

**§ 2**

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

**UZASADNIENIE**

W dniu 3 lipca 2024 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wniosek nr Fn.3021.242.2024 WK Zarządu Powiatu Grójeckiego z dnia 3 lipca 2024 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:

- Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Grójeckiego na lata 2024-2041 – Uchwała Nr LXXIX/468/2023 Rady Powiatu Grójeckiego z dnia 27 grudnia 2023 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Budżetowej Powiatu Grójeckiego na 2024 rok - Uchwała Nr LXXIX/467/2023 Rady Powiatu Grójeckiego z dnia 27 grudnia 2023 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Nr IV/30/2024 Rady Powiatu Grójeckiego z dnia 27 czerwca 2024 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,

ustalił, co następuje:

Powiat Grójecki wyemituje 1.400 sztuk obligacji o wartości nominalnej 10.000 zł każda, na łączną kwotę 14.000.000,00 zł.

Emisja nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

Celem emisji obligacji jest finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Grójeckiego w 2024 roku w kwocie 9.537.829,43 zł oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 4.462.170,57 zł.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2024 roku w następujących seriach:

- 1) seria A 24 o wartości 1.000 000 zł,
- 2) seria B 24 o wartości 1.000 000 zł,
- 3) seria C 24 o wartości 1.000 000 zł,
- 4) seria D 24 o wartości 1.000 000 zł,
- 5) seria E 24 o wartości 1.000 000 zł,
- 6) seria F 24 o wartości 1.000 000 zł,
- 7) seria G 24 o wartości 1.000 000 zł,
- 8) seria H 24 o wartości 1.000 000 zł,
- 9) seria I 24 o wartości 1.000.000 zł,
- 10) seria J 24 o wartości 1.000.000 zł,
- 11) seria K 24 o wartości 1.000.000 zł,
- 12) seria L 24 o wartości 1.000.000 zł,
- 13) seria M 24 o wartości 1.000.000 zł,
- 14) seria N 24 o wartości 1.000.000 zł.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) w 2028 r. zostaną wykupione obligacje serii A 24,
- 2) w 2029 r. zostaną wykupione obligacje serii B 24,
- 3) w 2030 r. zostaną wykupione obligacje serii C 24,
- 4) w 2031 r. zostaną wykupione obligacje serii D 24,
- 5) w 2032 r. zostaną wykupione obligacje serii E 24,
- 6) w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii F 24,
- 7) w 2034 r. zostaną wykupione obligacje serii G 24,
- 8) w 2035 r. zostaną wykupione obligacje serii H 24,
- 9) w 2036 r. zostaną wykupione obligacje serii I 24,
- 10) w 2037 r. zostaną wykupione obligacje serii J 24,
- 11) w 2038 r. zostaną wykupione obligacje serii K 24,
- 12) w 2039 r. zostaną wykupione obligacje serii L 24,
- 13) w 2040 r. zostaną wykupione obligacje serii M 24,
- 14) w 2041 r. zostaną wykupione obligacje serii N 24.

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.

Kwota długu wynikająca z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań na koniec 2024 roku wyniesie 52.818.944,74 zł.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Grójeckiego na lata 2024-2041 wynika, iż 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 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.).

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający uwzględnił przyjęte w Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Grójeckiego założenia, iż oprócz zaplanowanych w budżecie na rok 2024 przychodów zwiększających zadłużenie Powiatu nie będą zaciągane nowe zobowiązania wpływające na dług jednostki, a realizacja dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów będzie przebiegać na poziomie kwot prognozowanych.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego