

Uchwała Nr 3.b./44/2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 20 lipca 2023 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 2023 roku obligacji komunalnych na łączną kwotę 13.000.000,00 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 6 lipca 2023 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wniosek nr Fn.3021.228.2023 WK Zarządu Powiatu Grójeckiego z dnia 6 lipca 2023 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:

- Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Grójeckiego na lata 2023-2037– Uchwała nr LXII/375/2022 Rady Powiatu Grójeckiego z dnia 29 grudnia 2022 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Budżetowej na rok 2023 nr LXII/374/2022 Rady Powiatu Grójeckiego z dnia 29 grudnia 2022r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały nr LXIX/421/2023 Rady Powiatu Grójeckiego z dnia 27 czerwca 2023 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu

ustalił, co następuje:

Powiat Grójecki wyemituje 1.300 sztuk obligacji o wartości nominalnej 10.000 zł każda na łączną kwotę 13.000.000,00 zł.

Emisja nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

Celem emisji obligacji jest finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Grójeckiego w 2023 roku.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2023 roku w następujących seriach:

- 1) seria A 23 o wartości 1.000 000 zł,
- 2) seria B 23 o wartości 1.000 000 zł,
- 3) seria C 23 o wartości 1.000 000 zł,
- 4) seria D 23 o wartości 1.000 000 zł,
- 5) seria E 23 o wartości 1.000 000 zł,
- 6) seria F 23 o wartości 1.000 000 zł,
- 7) seria G 23 o wartości 1.000 000 zł,
- 8) seria H 23 o wartości 1.000 000 zł,
- 9) seria I 23 o wartości 1.000.000 zł,
- 10) seria J 23 o wartości 1.000.000 zł,
- 11) seria K 23 o wartości 1.000.000 zł,
- 12) seria L 23 o wartości 1.000.000 zł,
- 13) seria M 23 o wartości 1.000.000 zł.

Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:

- 1) w 2024 r. zostaną wykupione obligacje serii A 23,
- 2) w 2025 r. zostaną wykupione obligacje serii B 23,
- 3) w 2026 r. zostaną wykupione obligacje serii C 23,
- 4) w 2027 r. zostaną wykupione obligacje serii D 23,
- 5) w 2028 r. zostaną wykupione obligacje serii E 23,
- 6) w 2029 r. zostaną wykupione obligacje serii F 23,
- 7) w 2030 r. zostaną wykupione obligacje serii G 23,
- 8) w 2031 r. zostaną wykupione obligacje serii H 23,
- 9) w 2032 r. zostaną wykupione obligacje serii I 23,
- 10) w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii J 23,
- 11) w 2034 r. zostaną wykupione obligacje serii K 23,
- 12) w 2035 r. zostaną wykupione obligacje serii L 23,
- 13) w 2036 r. zostaną wykupione obligacje serii M 23.

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 2023 roku wyniesie 33.489.954,73 zł.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Grójeckiego na lata 2023-2037 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 2023 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