

Uchwała Nr 3.b./23/2024
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 17 lipca 2024 r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Gminę Grójec

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 Gminę Grójec planowanych do emisji w 2024 roku obligacji komunalnych na łączną kwotę 12.000.000,00 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 4 lipca 2024 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wniosek nr BF-I.3051.1.2024.KM Burmistrza Gminy i Miasta Grójec z dnia 3 lipca 2024 r. w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:

- Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grójec na lata 2024-2036 – Uchwała Nr LXIX/662/23 Rady Miejskie w Grójcu z dnia 18 grudnia 2023 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Budżetowej na 2024 rok – Uchwała Nr LXIX/661/23 Rady Miejskiej w Grójcu z dnia 18 grudnia 2023 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały nr V/25/24 Rady Miejskiej w Grójcu z dnia 26 czerwca 2024 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,

ustalił, co następuje:

Gmina Grójec wyemituje 12.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda na łączną kwotę 12.000.000,00 zł.

Emisja nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

Celem emisji obligacji jest finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2024 roku, w związku z realizacją zadań majątkowych.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2024 roku w następujących seriach:

- 1) seria A24 o wartości 2.000 000 zł,
- 2) seria B24 o wartości 2.000 000 zł,
- 3) seria C24 o wartości 4.000 000 zł,
- 4) seria D24 o wartości 4.000 000 zł.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii A24,
- 2) w 2034 r. zostaną wykupione obligacje serii B24,
- 3) w 2035 r. zostaną wykupione obligacje serii C24,
- 4) w 2036 r. zostaną wykupione obligacje serii D24.

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

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.

Kwota długu wynikająca z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań na koniec 2024 roku wyniesie 40.596.628,00 zł.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grójec na lata 2024-2036 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 Prognozie Finansowej Gminy Grójec na lata 2024-2036 założenia, iż oprócz zaplanowanych w budżecie na rok 2024 przychodów zwiększających zadłużenie jednostki 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