Uchwała Nr 3.b./13/2025
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 14 lipca 2025 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 2025 r. poz. 7), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodnicząca - Ewa Dziarnowska
Członkowie: - Romana Ignasiak
- Iwona Jagodzińska

uchwala, co następuje:

§ 1.

Wydaje opinię pozytywną o możliwości wykupu przez Powiat Grójecki planowanych do emisji w 2025 roku obligacji 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 2 lipca 2025 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wniosek nr Fn.3021.235.2025 WK Zarządu Powiatu Grójeckiego z dnia 2 lipca 2025 r. o wydanie opinii dotyczącej emisji obligacji.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:
- Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Grójeckiego na lata 2025-2041 – Uchwała Nr XI/85/2024 Rady Powiatu Grójeckiego z dnia 30 grudnia 2024 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Budżetowej Powiatu Grójeckiego na 2025 rok - Uchwała Nr XI/84/2024 Rady Powiatu Grójeckiego z dnia 30 grudnia 2024 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- Uchwały Nr XVII/122/2025 Rady Powiatu Grójeckiego z dnia 25 czerwca 2025 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,

ustalił, co następuje:
Powiat Grójecki wyemituje 1.200 sztuk obligacji o wartości nominalnej 10.000 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 Powiatu Grójeckiego w 2025 roku w kwocie 7.273.684,32 zł oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 4.726.315,68 zł.
Obligacje zostaną wyemitowane w 2025 roku w następujących seriach:
1) seria A 25 o wartości 1.000 000 zł,
2) seria B 25 o wartości 1.000 000 zł,
3) seria C 25 o wartości 1.000 000 zł,
4) seria D 25 o wartości 1.000 000 zł,
5) seria E 25 o wartości 1.000 000 zł,
6) seria F 25 o wartości 1.000 000 zł,
7) seria G 25 o wartości 1.000 000 zł,
8) seria H 25 o wartości 1.000 000 zł,
9) seria I 25 o wartości 1.000.000 zł,
10) seria J 25 o wartości 1.000.000 zł,
11) seria K 25 o wartości 1.000.000 zł,
12) seria L 25 o wartości 1.000.000 zł.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

1) w 2028 r. zostaną wykupione obligacje serii A 25,
2) w 2029 r. zostaną wykupione obligacje serii B 25,
3) w 2030 r. zostaną wykupione obligacje serii C 25,
4) w 2031 r. zostaną wykupione obligacje serii D 25,
5) w 2032 r. zostaną wykupione obligacje serii E 25,
6) w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii F 25,
7) w 2034 r. zostaną wykupione obligacje serii G 25,
8) w 2035 r. zostaną wykupione obligacje serii H 25,
9) w 2036 r. zostaną wykupione obligacje serii I 25,
10) w 2037 r. zostaną wykupione obligacje serii J 25,
11) w 2038 r. zostaną wykupione obligacje serii K 25,
12) w 2039 r. zostaną wykupione obligacje serii L 25.

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 2025 roku wyniesie 64.881.172,15 zł.

Z analizy danych zawartych w uchwale o Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Grójeckiego na lata 2025-2041 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 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.).

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Elektronicznie podpisany przez:
Ewa Dziarnowska; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
dnia 14 lipca 2025 r.