



UCHWAŁA Nr 3.b./48/2024
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 10 października 2024 roku

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez **Powiat Wołomiński**
w kwocie **23.000.000,00 zł.**

Na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2023.1270 z późn.zm.) oraz art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U.2023.1325) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodnicząca: - Jolanta Tomaszek
Członkowie: - Kamil Krauschar
 - Anna Olędzka,

uchwala, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość wykupu przez Powiat Wołomiński planowanych do emisji w 2024 roku obligacji komunalnych o łącznej wartości 23.000.000,00 zł, przeznaczonych na pokrycie planowanego deficytu budżetu 2024 roku w kwocie 15.049.996,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 7.950.004,00 zł.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

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

Uzasadnienie

W dniu 1 października 2024 r. wnioskiem nr SK.3051.1.2024 z dnia 30 września 2024 roku Zarząd Powiatu Wołomińskiego zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o wydanie opinii o możliwości wykupu przez Powiat Wołomiński planowanych do emisji w 2024 roku obligacji komunalnych o łącznej wartości 23.000.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu 2024 roku związanego z realizacją wydatków majątkowych w kwocie 15.049.996,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 7.950.004,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu:

- Uchwały Rady Powiatu Wołomińskiego Nr VI-57/2024 z dnia 25 września 2024 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych;
- Uchwały Rady Powiatu Wołomińskiego Nr LXVIII-649/2023 z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Wołomińskiego na rok 2024 i jej zmian;

- Uchwały Rady Powiatu Wołomińskiego Nr LXVIII-648/2023 z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołomińskiego na lata 2024 – 2037 i jej zmian;
- materiałów świadczących o kondycji finansowej Powiatu Wołomińskiego;

ustalił, co następuje:

Rada Powiatu Wołomińskiego postanowiła, że Powiat wyemituje 23 000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1 000, 00 PLN każda, na łączną kwotę 23 000 000,00 PLN.

Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu 2024 rok w kwocie 15 049 996,00 PLN związanego z planowanymi wydatkami majątkowymi, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 7 950 004,00 PLN. Obligacje zostaną wykupione z dochodów własnych lub przychodów budżetu Powiatu. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji oraz wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Powiatu.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2024 roku w następujących seriach:

1. seria A24 o wartości 2.000.000,00 PLN;
2. seria B24 o wartości 5.000.000,00 PLN;
3. seria C24 o wartości 4.000 000,00 PLN;
4. seria D24 o wartości 6.000.000,00 PLN;
5. seria E24 o wartości 6.000.000,00 PLN.

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej w następujących terminach:

1. obligacje serii A24 w 2030 i 2031 roku
2. obligacje serii B24 w 2032, 2033 i 2034 roku
3. obligacje serii C24 w 2035 roku
4. obligacje serii D24 w 2036 roku
5. obligacje serii E24 w 2037 roku

Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla inwestorów.

Plan budżetu, po zmianach uchwały budżetowej na 2024 rok zamyka się planowanym deficytem w kwocie 47.390.353,45 zł, stanowiącym ujemną różnicę pomiędzy planowanymi dochodami w kwocie 396.813.353,60 zł oraz planowanymi wydatkami w kwocie 444.203.707,05 zł. W budżecie na 2024 rok planuje się przychody w łącznej kwocie 55.340.357,45 zł, z tytułu:

- wnioskowanej emisji papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 23.000.000,00 zł;
- środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach w kwocie 10 697 511,20 zł;
- środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 186 762,25 zł;
- wolnych środków powstałymi jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Powiatu w kwocie 17 206 084,00 zł;

- spłaty pożyczki udzielonej Szpitalowi Matki Boskiej Nieustającej Pomocy w Wołominie w roku 2020/2021 w kwocie 1 550 000,00 zł;
- przelewami z rachunku lokat 2 700 000,00 zł.

Wg Uchwały Nr LXVIII-648/2023 z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołomińskiego na lata 2024 – 2037 i jej zmian, planowane zadłużenie na koniec 2024 r. wyniesie 104.900.000,00 zł. Wskaźnik spłaty długu w całym jego okresie tj. w latach 2024 – 2037 nie przekracza dopuszczalnego limitu określonego art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W ocenie Składu Orzekającego Powiat Wołomiński ma możliwość wykupu planowanych do emisji obligacji komunalnych w wymienionym wyżej okresie przy założeniu, że zrealizowane zostaną przyjęte w WPF wielkości budżetowe.

W tym stanie faktycznym i prawnym, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej postanowił, jak wyżej.