

Uchwała Nr 3.b./12/2024
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 19 czerwca 2024 roku

w sprawie opinii o możliwości wykupu przez Miasto i Gminę Pilawa obligacji komunalnych.

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325.),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodnicząca **Anna Olędzka**
Członkowie: Kamil Krauschar
 Katarzyna Szalwa,

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje możliwość wykupu przez Miasto i Gminę Pilawa obligacji komunalnych planowanych do emisji w 2024 roku na łączną kwotę 4.000.000 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 czerwca 2024 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynął wniosek Nr Fn.3051.1.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Pilawa o wydanie opinii o możliwości wykupu ww. obligacji.

Wydając niniejszą opinię, Skład Orzekający dokonał analizy stanu prawnego oraz sytuacji finansowej Miasta i Gminy Pilawa na podstawie posiadanych dokumentów i zważył, co następuje:

Uchwałą Nr II.9.2024 z dnia 27 maja 2024 r. Rada Miejska w Pilawie postanowiła, że Miasto i Gmina wyemituje 4.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 4.000.000,00 zł. Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.200.000,00 zł oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.800.000,00 zł.

Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

1) seria A24: 4.000 obligacji o wartości 4.000.000 zł.

Emisja obligacji serii A24 zostanie przeprowadzona w 2024 roku. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

Obligacje zostaną wykupione w latach 2027-2034, a wartość wykupu wyniesie 500.000,00 zł rocznie (4.000 szt. obligacji x 125 zł). Wydatki i rozchody związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów budżetu Miasta. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

Planowane zadłużenie Miasta i Gminy z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań na koniec 2024 roku wyniesie 34.799.000,00 zł i w relacji do planowanych dochodów budżetowych ogółem kształtuje się na poziomie 38,12%. W kolejnych latach dług ten będzie się zmniejszał i w 2037 roku zostanie całkowicie spłacony.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2037 przyjętej przez Radę Miejską w Pilawie w dniu 27.05.2024 r. wynika, że w latach wykupu obligacji, spełniona będzie relacja wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.).

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający stwierdził, że Miasto i Gmina Pilawa ma możliwość wykupu zaplanowanych do emisji obligacji komunalnych w wymienionym wyżej okresie przy założeniu, że zrealizowane zostaną przyjęte w WPF wielkości budżetowe i postanowił jak w sentencji.

Przewodnicząca Składu Orzekającego