



Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Zespół Zamiejscowy
w Koszalinie

75-401 Koszalin, ul. Jedności 5

tel.: 94 34 11 208, 94 34 11 240, fax. 94 34 10 487

e-mail: koszalin@szczecin.rio.gov.pl

K.0022.57.AC.Z.2021

Koszalin, dnia 2 marca 2021 r.

Fm
03.03.2021

Pan
Piotr Jedliński
Prezydent
Miasta Koszalina

W załączeniu przesyłam uchwałę Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 2 marca 2021 r. Nr XVIII.101.Z.2021 w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji w kwocie 30.000.000,00 zł.

Marek Dulewicz

Koordynator

Zespołu Zamiejscowego w Koszalinie

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

SEKRETARIAT SKARBNIKA MIASTA

2021-03-03

WPLYNĘŁO DNIA.....

PODPIS..... *Wata*

UCHWAŁA NR XVIII.101.Z.2021
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

z dnia 2 marca 2021 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Miasto Koszalin

Na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 307) w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

1. Jolanta Kuźmicka - Przewodnicząca
2. Marcin Binaś - Członek
3. Marek Dulewicz - Członek

po rozpatrzeniu wniosku złożonego przez Prezydenta Miasta Koszalin w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu w latach 2026-2036 obligacji emitowanych w łącznej kwocie 30 000 000,00 zł (słownie złotych: trzydzieści milionów złotych) przeznaczonych na finansowanie planowanego deficytu budżetu (10 864 000,00 zł) i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (19 136 000,00 zł), postanawia:

pozytywnie

zaopiniować możliwość wykupu wymienionych obligacji na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Wniosek Prezydenta z dnia 17 lutego 2021 r. został przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie 19 lutego br. Wniosek dotyczy wydania opinii o możliwości wykupu przez Miasto Koszalin obligacji w kwocie 30 000 000,00 zł, przeznaczonych na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 10 864 000,00 zł i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 19 136 000,00 zł, emitowanych na podstawie uchwały Nr XXVII/445/2021 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 stycznia 2021 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych.

We wniosku określono następujące warunki przyjęte do emisji obligacji, które zostały uwzględnione przy wydaniu niniejszej opinii:

1. Termin emisji serii obligacji: do 31 grudnia 2021 r.
2. Termin wykupu obligacji:

2026 r. – 1 000 000,00 zł,	2032 r. – 1 000 000,00 zł,
2027 r. – 3 000 000,00 zł,	2033 r. – 4 000 000,00 zł,
2028 r. – 2 000 000,00 zł,	2034 r. – 6 000 000,00 zł,
2029 r. – 1 000 000,00 zł,	2035 r. – 5 000 000,00 zł,
2030 r. – 1 000 000,00 zł,	2036 r. – 5 000 000,00 zł.
2031 r. – 1 000 000,00 zł,	
3. Termin spłaty odsetek:

2021 r. – 102 082,00 zł,	2029 r. – 107 630,00 zł,
2022 r. – 135 000,00 zł,	2030 r. – 103 130,00 zł,
2023 r. – 135 000,00 zł,	2031 r. – 98 630,00 zł,
2024 r. – 135 000,00 zł,	2032 r. – 94 130,00 zł,
2025 r. – 135 000,00 zł,	2033 r. – 88 521,00 zł,
2026 r. – 134 630,00 zł,	2034 r. – 69 781,00 zł,

2027 r. – 129 390,00 zł,
2028 r. – 116 260,00 zł,

2035 r. – 43 151,00 zł,
2036 r. – 22 500,00 zł.

Skład Orzekający ustalił, iż przyjęte we wniosku o wydanie przedmiotowej opinii kwoty dotyczące przychodów z zamierzonej emisji znajdują odzwierciedlenie w wartościach zaplanowanych w budżecie, w tym w ustalonych tą uchwałą¹ limitach z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, a także w wartościach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, ustalonej uchwałą Nr XXVII/444/2021 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 stycznia 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalin na lata 2021-2036. W prognozie tej uwzględniona została spłata dotychczas zaciągniętych zobowiązań oraz spłata zobowiązania będącego przedmiotem niniejszej opinii. Prognoza prawidłowo określa kwotę długu oraz wskazuje na zachowanie relacji określonych w art. 242-243 ustawy o finansach publicznych w całym objętym nią okresie.

Uwzględniając powyższe, Skład Orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu przez Miasto Koszalin obligacji o wartości 30 000 000,00 zł.

Od niniejszej opinii Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje prawo odwołania do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

(-) Jolanta Kuźmicka

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

¹ Uchwała nr XXIV/414/2020 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 2 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalin na 2021 rok.