

UCHWAŁA NR K.51.20.2022
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

z dnia 30 marca 2022 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. 305, z późn. zm.) 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 Koszalina w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu w latach 2027-2035 obligacji w kwocie 15 000 000,00 zł (słownie złotych: piętnaście milionów) emitowanych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów, postanawia **pozytywnie zaopiniować** możliwość wykupu wymienionych obligacji na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

W dniu 23 marca br. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie przekazano wniosek Prezydenta dotyczący wydania opinii o możliwości wykupu przez Miasto Koszalin obligacji w kwocie 15 000 000,00 zł, przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów, emitowanych na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Koszalinie Nr XLI/680/2022 z dnia 27 stycznia 2022 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz Nr XLII/699/2022 z dnia 24 lutego 2022 r. zmieniająca uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych.

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

1. Termin emisji serii obligacji: do 31 grudnia 2022 r.
2. Termin wykupu obligacji:

2027 r. – 1 000 000,00 zł,	2032 r. – 500 000,00 zł,
2028 r. – 1 000 000,00 zł,	2033 r. – 1 000 000,00 zł,
2029 r. – 500 000,00 zł,	2034 r. – 3 000 000,00 zł,
2030 r. – 500 000,00 zł,	2035 r. – 7 000 000,00 zł.
2031 r. – 500 000,00 zł,	
3. Termin spłaty odsetek:

2022 r. – 409 765,00 zł,	2029 r. – 469 100,00 zł,
2023 r. – 541 900,00 zł,	2030 r. – 450 900,00 zł,
2024 r. – 541 900,00 zł,	2031 r. – 432 700,00 zł,
2025 r. – 541 900,00 zł,	2032 r. – 412 954,00 zł,
2026 r. – 541 900,00 zł,	2033 r. – 396 300,00 zł,
2027 r. – 541 900,00 zł,	2034 r. – 364 000,00 zł,
2028 r. – 505 500,00 zł,	2035 r. – 254 800,00 zł.

Skład Orzekający ustalił, iż przyjęta we wniosku o wydanie przedmiotowej opinii kwota zobowiązania znajduje odzwierciedlenie w limicie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, ustalonym uchwałą budżetową¹, a także w wartościach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej,

¹ Uchwała Nr XXXIX/629/2021 Rady Miejskiej Koszalinie z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2022 rok.

ustalonej uchwałą Nr XLII/698/2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 lutego 2022 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2022-2036. 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.

Skład Orzekający wskazuje, że w przypadku faktycznego wykonania wolnych środków w kwocie wyższej niż zaangażowana do tegorocznego budżetu - to właśnie te środki powinny być źródłem pokrywania deficytowego wyniku budżetu lub rozchodów i tym samym stanowić podstawę do weryfikacji zasadności zaciągnięcia przez Miasto Koszalin zwrotnych zobowiązań dłużnych, ze spłatę których wiążą się dla budżetu dodatkowe koszty.

Uwzględniając powyższe, Skład Orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu przez Miasto Koszalin obligacji kredytu o wartości 15 000 000,00 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/