

U C H W A Ł A Nr RIO.VIII-0120-474/20
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 25 listopada 2020 roku

w sprawie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych przez Miasto Olsztyn w kwocie 32.600.000,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Joanna Godzwon
Członkowie: Bogdan Gaber
Janusz Facon

działając na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) po rozpatrzeniu wniosku o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych

postanawia,

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu papierów wartościowych przez Miasto Olsztyn w kwocie 32.600.000,00 zł.

Uzasadnienie

Prezydent Olsztyna pismem znak: B.3022.9.2020 z dnia 12 października 2020 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych w wysokości 32.600.000,00 zł przez Miasto Olsztyn.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 12 października 2020 r.

Z przedmiotowego wniosku wynika, że Rada Miasta Olsztyna postanowiła wyemitować obligacje komunalne w kwocie 32.600.000,00 zł w 2020 roku. Emisja obligacji będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wykup obligacji nastąpi w latach 2028-2037.

4) obligacje serii K20 zostaną wykupione w 2037 roku,

11. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

12. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu. W przypadku, kiedy data wykupu przypadnie na ostatni dzień roku budżetowego, wykup obligacji nastąpi w ostatnim dniu roku budżetowego.

13. Dopuszcza się możliwość nabycia przez Emitenta obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

14. Obligacje zostaną wykupione z dochodów własnych lub przychodów budżetu Miasta Olsztyna. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Miasta Olsztyna.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych jest budżet Miasta Olsztyna, Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Olsztyna, Uchwała Nr XXV/426/20 Rady Miasta Olsztyna z dnia 30 września 2020 r. zmieniająca uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Do wniosku o opinię o możliwości wykupu papierów wartościowych dołączono następujące dokumenty:

1. Uchwałę Nr XXV/426/20 Rady Miasta Olsztyna z dnia 30 września 2020 r. zmieniająca uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,
2. Sytuację finansową Miasta Olsztyna na lata 2020 – 2040,
3. Sprawozdanie kwartalne Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Miasta Olsztyna na koniec II kwartału 2020 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Miasta Olsztyna stwierdza, że latach 2020 –2037 relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych spełniają wymogi zawarte w tym artykule.

Skład Orzekający zauważa ponadto, że poczynając od budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2020 r., w zakresie prognozowania relacji spłaty zobowiązań na lata 2020-2025 mają zastosowanie przepisy art. 9 ust. 1, 3 i 4 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500), wyznaczające reguły obliczania ww. relacji w okresie przejściowym, a art. 243 ustawy o finansach publicznych w nowym brzmieniu ma pełne zastosowanie do prognozowania ww. relacji na rok 2026 i lata następne.