

**UCHWAŁA Nr RIO.VIII-0120-318/23**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO**  
**REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**  
**w OLSZTYNIE**  
**z dnia 24 października 2023 roku**

w sprawie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2023 r. przez Gminę Olsztyn na łączną kwotę 150.000.000,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Janusz Facon  
Członkowie: Krystyna Radecka-Romaniuk  
Daniel Karaźniewicz

*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 2023 r. poz. 1325) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), po rozpatrzeniu wniosku o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych,*

postanawia

**pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu przez Gminę Olsztyn planowanych do wyemitowania obligacji na łączną kwotę 150.000.000,00 zł.**

Uzasadnienie

W dniu 26 czerwca 2019 r. Rada Miasta Olsztyna podjęła Uchwałę Nr X/137/19 w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. Powyższa Uchwała była zmieniana Uchwałami: Nr XIII/208/19 z dnia 30 września 2019 r., Nr XIV/225/19 z dnia 30 października 2019 r., Nr XXV/426/20 z dnia 30 września 2020 r., Nr LXIV/988/23 z dnia 27 września 2023 r.

Pismem z dnia 28 września 2023 r. Prezydent Olsztyna wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych.

Emisja obligacji odbędzie się na następujących warunkach:

1. Gmina Olsztyn wyemituje 150.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 150.000.000,00 zł.
2. Obligacje wyemitowane zostaną poprzez wykorzystanie niewyemitowanej części obligacji z 2019 r. w wysokości 32.600.000,00 zł oraz emisję nowych obligacji w wysokości 117.400.000,00 zł.
3. Wykup obligacji nastąpi w terminach:

1) dla obligacji wyemitowanych z części niewyemitowanej w 2019 r. /cztery serie/:

- Seria A23, wartość emisji 5.000.000,00 zł – wykup w roku 2028;
- Seria B23, wartość emisji 7.600.000,00 zł – wykup w roku 2032;
- Seria C23, wartość emisji 10.000.000,00 zł – wykup w roku 2036;
- Seria D23, wartość emisji 10.000.000,00 zł – wykup w roku 2037;

2) dla obligacji wyemitowanych w 2023 r., /piętnaście serii/:

- Seria E23, wartość emisji 10.000.000,00 zł – wykup w roku 2028;
- Seria F23, wartość emisji 7.000.000,00 zł – wykup w roku 2029;
- Seria G23, wartość emisji 5.000.000,00 zł – wykup w roku 2029;
- Seria H23, wartość emisji 6.400.000,00 zł – wykup w roku 2031;
- Seria I23, wartość emisji 8.000.000,00 zł – wykup w roku 2033;
- Seria J23, wartość emisji 5.000.000,00 zł – wykup w roku 2033;
- Seria K23, wartość emisji 12.000.000,00 zł – wykup w roku 2034;
- Seria L23, wartość emisji 12.000.000,00 zł – wykup w roku 2035;
- Seria M23, wartość emisji 10.000.000,00 zł – wykup w roku 2036;
- Seria N23, wartość emisji 8.000.000,00 zł – wykup w roku 2037;
- Seria O23, wartość emisji 10.600.000,00 zł – wykup w roku 2038;
- Seria P23, wartość emisji 3.400.000,00 zł – wykup w roku 2038;
- Seria R23, wartość emisji 10.000.000,00 zł – wykup w roku 2039;
- Seria S23, wartość emisji 6.000.000,00 zł – wykup w roku 2040;
- Seria T23, wartość emisji 4.000.000,00 zł – wykup w roku 2040.

4. Celem emisji obligacji jest sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

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

6. Podstawę prawną emisji obligacji stanowi uchwała budżetowa Gminy Olsztyn, uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz Uchwała Nr X/137/19 w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu z dnia 26 czerwca 2019 r. wraz z uchwałami zmieniającymi.

7. Do wniosku o opinię o możliwości wykupu zamierzonych do wyemitowania obligacji dołączono następujące dokumenty:

1) sytuację finansową Miasta Olsztyna na lata 2023 – 2040,

2) sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb-Z, według stanu na koniec II kwartału 2023 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Gminy Olsztyn stwierdza, że w latach 2023–2040 relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych spełniają wymogi zawarte w tym artykule.

Skład Orzekający zastrzega jednak, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o bieżące informacje na temat sytuacji finansowej Gminy Olsztyn. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Gminy Olsztyn, może ulec zmianie.

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

*Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.*

Przewodniczący Składu Orzekającego