



UCHWAŁA NR 51.120.2.2024
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

z dnia 18 września 2024 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji emitowanych przez Gminę Trzebiatów

Na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn.zm.), w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

1. Katarzyna Korkus - Przewodnicząca
2. Marek Fras - Członek
3. Krystyna Goździk - Członek

po rozpatrzeniu wniosku Burmistrza Trzebiatowa o wydanie opinii o możliwości wykupu w latach 2025-2028 obligacji w kwocie 4 500 000,00 zł (słownie złotych: cztery miliony pięćset tysięcy) emitowanych na finansowanie planowanego deficytu budżetu, postanawia **pozytywnie** zaopiniować możliwość wykupu wymienionych obligacji na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

W dniu 2 września br. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie przekazano wniosek Burmistrza Trzebiatowa dotyczący wydania opinii o możliwości wykupu przez Gminę Trzebiatów obligacji w kwocie 4 500 000,00 zł, przeznaczonych na finansowanie planowanego deficytu budżetu, emitowanych na podstawie uchwały Nr V/37/2024 Rady Miejskiej w Trzebiatowie z dnia 28 sierpnia 2024 r. w sprawie emisji obligacji.

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

1. Termin przekazania jednostce serii obligacji przez agenta emisji:
wrzesień - grudzień 2024 r. – 4 500 000,00 zł
2. Terminy wykupu obligacji:
2025 r. – 500 000,00 zł
2026 r. – 1 500 000,00 zł
2027 r. – 1 500 000,00 zł
2028 r. – 1 000 000,00 zł
3. Termin spłaty odsetek:
2025 r. – 331 650,00 zł
2026 r. – 294 800,00 zł
2027 r. – 184 250,00 zł
2028 r. – 73 700,00 zł

Przyjęta we wniosku o wydanie przedmiotowej opinii kwota dotycząca zobowiązania znajduje odzwierciedlenie w limicie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, ustalonym uchwałą budżetową, a także w wartościach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, ustalonej uchwałą Nr V/39/24 Rady Miejskiej w Trzebiatowie z dnia 28 sierpnia 2024 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy

Trzebiatów na lata 2024-2035. 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. 242-244 ustawy o finansach publicznych w całym objętym nią okresie.

Na podstawie dochodów i wydatków prognozowanych w okresie spłaty zobowiązania będącego przedmiotem wniosku Skład Orzekający uznał, iż jego zaciągnięcie nie zagraża realizacji zadań publicznych przez Gminę Trzebiatów w roku budżetowym i latach następnych. Niemniej jednak Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego i bieżącego monitorowania przyjętych wielkości.

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

Katarzyna Korkus

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/