

**UCHWAŁA Nr 3.b.47.2022**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie**  
**z dnia 28 listopada 2022 roku**

w sprawie wydania na wniosek Prezydenta Miasta Ostrołęki opinii o możliwości wykupu przez Miasto Ostrołęka obligacji komunalnych.

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1668),

**Skład Orzekający** w składzie:

Przewodniczący – Wojciech Tarnowski,  
Członkowie: – Maciej Maurycy Dąbrowski,  
– Jolanta Białobrzewska.

**uchwała, co następuje:**

**§ 1.**

Wydaje opinię pozytywną.

**§ 2.**

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

**Uzasadnienie**

2 listopada 2022 r. doręczono Izbie pismo Prezydenta Miasta Ostrołęki Nr FBPO.3022.5.2022 z dnia 2 listopada 2022 r., w którym zwrócił się z prośbą o wydanie opinii o możliwości wykupu emitowanych w 2022 roku obligacji komunalnych na łączną kwotę 15.800.000,00 zł.

**Skład Orzekający zważył, co następuje:**

Uchwałą Nr 641/LXIX/2022 z dnia 27 października 2022 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych Rada Miasta postanowiła, że Miasto wyemituje w 2022 roku obligacje komunalne na łączną kwotę 15.800.000,00 zł o wartości nominalnej jednej obligacji wynoszącej 1.000 PLN. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata. Według ww. uchwały celem emisji obligacji jest pozyskanie środków na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz wykupu obligacji.

Obligacje wyemitowane zostaną w 10 seriach w 2022 roku:

- 1) Seria A22 na kwotę 1.000.000,00 zł,
- 2) Seria B22 na kwotę 1.000.000,00 zł,
- 3) Seria C22 na kwotę 1.000.000,00 zł,
- 4) Seria D22 na kwotę 1.000.000,00 zł,
- 5) Seria E22 na kwotę 1.000.000,00 zł,
- 6) Seria F22 na kwotę 1.000.000,00 zł,
- 7) Seria G22 na kwotę 3.000.000,00 zł,
- 8) Seria H22 na kwotę 3.000.000,00 zł,
- 9) Seria I22 na kwotę 3.000.000,00 zł,
- 10) Seria J22 na kwotę 800.000,00 zł.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2031-2040 według ich wartości nominalnej. W latach 2031-2036 obligacje zostaną wykupione w kwotach po 1.000.000,00 zł, w latach 2037-2039 w kwotach po 3.000.000,00 zł oraz w roku 2040 w kwocie 800.000,00 zł.

Wykup obligacji zostanie pokryty z dochodów własnych Miasta Ostrołęki bądź przychodów z tytułu kredytów lub emisji obligacji. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Ostrołęki.

Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę w całym okresie począwszy od dnia emisji do końcowego terminu ich wykupu.

Z analizy Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2042, obowiązującej w dniu wydania niniejszej opinii, wynika, że w latach wykupu obligacji spełniona będzie relacja wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak wyżej.

**Przewodniczący**