Elektronicznie podpisany przez:
Marek Fras; RIO w Szczecinie
dnia 23 kwietnia 2025 r.

UCHWAŁA NR 51.38.2.2025
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 23 kwietnia 2025 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji emitowanych przez Powiat Goleniowski

Na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.) w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2025 r. poz. 7) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

1. Marek Fras - Przewodniczący
2. Katarzyna Korkus - Członek
3. Izabela Zakrzewska - Członek

po rozpatrzeniu wniosku złożonego przez Zarząd Powiatu Goleniowskiego w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu w latach 2025-2035 obligacji emitowanych w łącznej kwocie 16 000 000,00 zł (słownie: szesnaście milionów złotych) z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 16 000 000,00 zł,

pozytywnie opiniuje możliwość wykupu wymienionych obligacji na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Przedmiotowy wniosek Zarządu Powiatu Goleniowskiego z dnia 31 marca 2025 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie tego samego dnia. We wniosku określono następujące warunki przyjęte do wyemitowania obligacji, które zostały uwzględnione przy wydaniu niniejszej opinii:

1. Terminy przekazania serii obligacji przez agenta emisji:

2025 r.

2. Terminy i kwoty wykupu obligacji:

2028 r. – 2 000 000,00 zł
2029 r. – 2 000 000,00 zł
2030 r. – 2 000 000,00 zł
2031 r. – 2 000 000,00 zł
2032 r. – 2 000 000,00 zł
2033 r. – 2 000 000,00 zł
2034 r. – 2 000 000,00 zł
2035 r. - 2 000 000,00 zł

3. Terminy i kwoty zapłaty odsetek:

2025 r. – 598 356,16 zł
2026 r. – 1 048 547,95 zł
2027 r. – 1 048 547,95 zł
2028 r. – 1 048 547,95 zł
2029 r. – 917 479,45 zł
2030 r. – 786 410,96 zł
2031 r. – 655 342,47 zł
2032 r. – 524 273,97 zł
2033 r. – 393 205,48 zł
2034 r. – 262 136,99 zł
2035 r. – 131 068,49zł

Podstawę emisji ww. obligacji stwarza uchwała Nr IX/71/25 Rady Powiatu Goleniowskiego z dnia 27 lutego 2025 r. w sprawie emisji obligacji. Przyjęta we wniosku o wydanie opinii kwota dotycząca przychodów z przedmiotowych obligacji jest zawarta w wartościach zaplanowanych w budżecie Powiatu Goleniowskiego, w tym w ustalonych limitach, o których mowa w art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, a także w wartościach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, ustalonej uchwałą Nr X/75/25 Rady Powiatu Goleniowskiego z dnia 27 marca 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Goleniowskiego na lata 2025-2039. Wymieniona wieloletnia prognoza finansowa Powiatu uwzględnia spłatę zobowiązań już zaciągniętych oraz będącego przedmiotem niniejszej opinii zobowiązania planowanego do zaciągnięcia - przy uwzględnieniu przeznaczenia emitowanych obligacji - w całości na wcześniejszy wykup (w 2025 r.) wyemitowanych przez Powiat obligacji przypadający pierwotnie na okres po roku 2025. Wymieniona prognoza wskazuje na zachowanie relacji określonych w art. 242 – 244 ustawy o finansach publicznych w całym okresie objętym prognozą.

Na podstawie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu ustalonej wymienioną uchwałą Rady Powiatu Goleniowskiego, w tym prognozowanych dochodów i wydatków, uwzględniając wskazany harmonogram wykupu obligacji Skład Orzekający uznał, iż zaciągnięcie zobowiązania będącego przedmiotem niniejszej opinii nie zagraża realizacji zadań publicznych przez Powiat Goleniowski.

Uwzględniając powyższe, Skład Orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu objętych wnioskiem obligacji.

Od niniejszej opinii Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje prawo odwołania do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Marek Fras
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/