



RIO.I.42.1.23.2024

## **Uchwała**

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie**

**z dnia 20 listopada 2024 r.**

**w sprawie** opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych przez Miasto Włodawa

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1325 z późn. zm.) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) na wniosek Burmistrza Włodawy Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w osobach:

Przewodniczący - Agnieszka Pękała  
Członkowie - Julita Woźniak  
- Małgorzata Głuch

## **p o s t a n a w i a**

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Miasto Włodawa na kwotę 2 000 000 zł (dwa miliony zł).

## **U z a s a d n i e n i e**

Wniosek Burmistrza Włodawy o wydanie opinii o możliwości wykupu planowanych do emisji papierów wartościowych wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie Zespół w Chełmie w dniu 14 listopada 2024 r.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że Rada Miejska we Włodawie postanowiła wyemitować obligacje komunalne w łącznej liczbie 2 000 (dwa tysiące) sztuk o wartości nominalnej 1 000 zł (jeden tysiąc zł) każda, na łączną kwotę **2 000 000 zł** (dwa miliony zł). Obligacje wyemitowane zostaną w 2024 roku, w jednej serii (A24).

Emisja obligacji ma na celu pokrycie planowanego deficytu budżetowego w roku 2024 związanego z wydatkami majątkowymi, w tym wieloletnimi przedsięwzięciami, a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Całkowity wykup emitowanych obligacji nastąpi w latach 2034 – 2039, natomiast spłata odsetek – w latach 2025 - 2039.

Analizując dokumenty dotyczące gospodarki finansowej miasta za III kwartały 2024 r. stwierdzono, że była ona prowadzona prawidłowo a budżet był realizowany bez zakłóceń. Ze sprawozdania Rb-Z wg stanu na koniec III kwartału 2024 r. wynika, że zobowiązania jednostki wg tytułów dłużnych wynosiły 21 200 000 zł tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych papierów wartościowych. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z

tytułu udzielonych przez miasto poręczeń i gwarancji wynosiła na dzień 30.09.2024 r. – 553 433,47 zł.

Według wieloletniej prognozy finansowej miasta, na koniec 2024 r. planowana kwota długu wyniesie 22 200 000 zł, zaś planowana kwota dochodów budżetu (według stanu na dzień 07.11.2024 r.) – 86 597 829,45 zł.

Oceniając możliwość wykupu obligacji Skład Orzekający oparł się na danych zawartych w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Włodawa o prognozowanych na lata 2024 - 2039 dochodach i wydatkach budżetowych, danych dotyczących prognozy kwoty długu miasta w latach 2024 - 2039 oraz danych dotyczących prognozy kwot spłat zobowiązań we wskazanym okresie.

Z przedstawionej przez Miasto Włodawa prognozy łącznej kwoty długu na lata wykupu emitowanych papierów wartościowych wynika, że w latach 2024 - 2039 zachowana będzie w budżecie miasta relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Posiadane przez Skład Orzekający dokumenty pozwalają na stwierdzenie, że dotychczasowa sytuacja finansowa Miasta Włodawa oraz przedstawione prognozy budżetu na lata przyszłe dają podstawę do uznania, iż istnieją realne przesłanki i możliwości terminowego wykupu emitowanych papierów wartościowych.

Od niniejszej uchwały przysługuje Burmistrzowi Włodawy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie, w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Otrzymuje:

Burmistrz Włodawy

PRZEWODNICZĄCA  
Składu Orzekającego  
Agnieszka Pękała