



RIO-Ch-I-0031/14/21

## Uchwała

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie

z dnia 3 sierpnia 2021 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 2019 r., poz. 2137) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) na wniosek Burmistrza Włodawy Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w osobach:

Przewodniczący - Agnieszka Pękała  
Członkowie - Piotr Prystupa  
- Julita Woźniak

### postanawia

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Miasto Włodawa na kwotę 3.900.000 zł.

### Uzasadnienie

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 2 sierpnia 2021 r.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że Rada Miejska we Włodawie postanowiła wyemitować obligacje komunalne w łącznej liczbie 3.900 (trzy tysiące dziewięćset) sztuk o wartości nominalnej 1.000 zł (jeden tysiąc zł) każda, na łączną kwotę **3.900.000 zł** (trzy miliony dziewięćset tysięcy zł). Obligacje wyemitowane zostaną w 2021 roku, w trzech seriach: A21 o wartości 1.600.000 zł, B21 o wartości 1.600.000 zł oraz C21 o wartości 700.000 zł.

Emisja obligacji ma na celu pokrycie planowanego deficytu budżetowego w roku 2021 związanego z wydatkami majątkowymi, w tym wieloletnimi przedsięwzięciami, a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Całkowity wykup emitowanych obligacji nastąpi w latach 2032 – 2034, natomiast spłata odsetek – w latach 2021 - 2034.

Analizując dokumenty dotyczące gospodarki finansowej miasta za II kwartały 2021 r. stwierdzono, że była ona prowadzona prawidłowo a budżet był realizowany bez większych zakłóceń. Ze sprawozdania Rb-Z wg stanu na koniec II kwartału 2021 r. wynika, że zobowiązania jednostki wg tytułów dłużnych wynosiły 16.051.937,81 zł tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych papierów wartościowych. Wartość nominalna niewymagalnych zob-

wiązań z tytułu udzielonych przez Miasto poręczeń i gwarancji wynosiła na dzień 30.06.2021 r. - 936.436,48 zł.

Według wieloletniej prognozy finansowej miasta na koniec 2021 r. planowana kwota długu wyniesie 19.426.937,81 zł, zaś planowana kwota dochodów budżetu – 69.419.508,87 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 2021 - 2034 dochodach i wydatkach budżetowych, danych dotyczących prognozy kwoty długu miasta w latach 2021 - 2034 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 2021 - 2034 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