

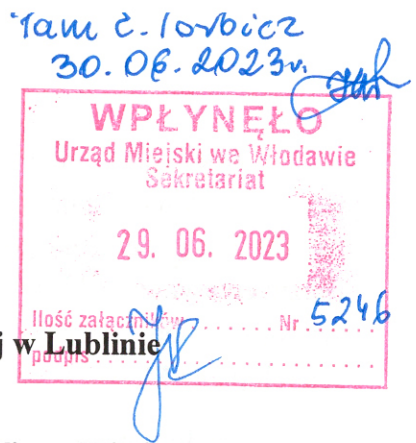
RIO.I.42.1.7.2023

Uchwała

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie

z dnia 26 czerwca 2023 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 2022 r., poz. 1668 z późn. zm.) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 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 5 700 000 zł (pięć milionów siedemset tysięcy 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 19 czerwca 2023 r.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że Rada Miejska we Włodawie postanowiła wyemitować obligacje komunalne w łącznej liczbie 5 700 (pięć tysięcy siedemset) sztuk o wartości nominalnej 1 000 zł (jeden tysiąc zł) każda, na łączną kwotę **5 700 000 zł** (pięć milionów siedemset tysięcy zł). Obligacje wyemitowane zostaną w 2023 roku, w trzech seriach:

- a) A23 na kwotę 3 000 000 zł (trzy miliony zł),
- b) B23 na kwotę 2 000 000 zł (dwa miliony zł),
- c) C23 na kwotę 700 000 zł (siedemset tysięcy zł).

Emisja obligacji ma na celu pokrycie planowanego deficytu budżetowego w roku 2023 związanego z wydatkami majątkowymi, w tym wieloletnimi przedsięwzięciami, a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Całkowity wykup emitowanych obligacji nastąpi w latach 2034 – 2038, natomiast spłata odsetek – w latach 2024 - 2038.

Analizując dokumenty dotyczące gospodarki finansowej miasta za I kwartał 2023 r. stwierdzono, że była ona prowadzona prawidłowo a budżet był realizowany bez zakłóceń. Ze sprawozdania Rb-Z wg stanu na koniec I kwartału 2023 r. wynika, że zobowiązania jednostki wg tytułów dłużnych wynosiły 17 072 370,17 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 31.03.2023 r. - 719 537,73 zł.

Według wieloletniej prognozy finansowej miasta, na koniec 2023 r. planowana kwota długu wyniesie 21 700 000 zł, zaś planowana kwota dochodów budżetu – 70 930 320,41zł.

Oceniając możliwość wykupu obligacji Skład Orzekający oparł się na danych zawartych w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Włodawa o prognozowanych na lata 2023 - 2038 dochodach i wydatkach budżetowych, danych dotyczących prognozy kwoty długu miasta w latach 2023 - 2038 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 - 2038 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