

Popis Elektroniczny zweryfikowano:  
02 GRU. 2022  
Wynik weryfikacji: *wszysty*

Elektronicznie podpisany przez:  
Krzysztof Zbigniew Mościbrocki  
dnia 1 grudnia 2022 r.

**UCHWAŁA Nr RIO.VIII-0120-549/22**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO**  
**REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**  
**w OLSZTYNIE**  
**z dnia 1 grudnia 2022 roku**

**URZĄD MIEJSKI**  
w Lidzbarku Warmińskim  
Sekretariat  
02 GRU. 2022  
Data wpływu: *10.12.2022*  
Nr rej.: *157/2022*, Zał. szt. *1*

w sprawie opinii o możliwości wykupu przez Miasto Lidzbark Warmiński wyemitowanych obligacji.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Krzysztof Mościbrocki  
Członkowie: Anna Michalak  
Krystyna Radecka-Romaniuk

*Ref. Fu*  
*Ref. Og.*  
*[Signature]*

działając na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1668) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), po rozpatrzeniu wniosku Burmistrza Lidzbarka Warmińskiego o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji

**postanawia**  
**pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu przez Miasto Lidzbark Warmiński**  
**wyemitowanych obligacji w wysokości 4.000.000 zł.**

**Uzasadnienie**

W dniu 21 listopada 2022 r. Rada Miejska w Lidzbarku Warmińskim podjęła Uchwałę Nr LXII/461/2022 w sprawie emisji obligacji Miasta Lidzbark Warmiński oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

W dniu 25 listopada 2022 r. Burmistrz Lidzbarka Warmińskiego złożył do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wniosek o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji.

Z treści powyższej Uchwały wynika, że emisja obligacji odbędzie się na następujących warunkach:

1. Miasto Lidzbark Warmiński wyemituje 4.000 (słownie: cztery tysiące) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 4.000.000 zł.
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Emisja ma na celu pozyskanie środków na pokrycie planowanego deficytu.
6. Obligacje zostaną wyemitowane w 2022 roku w następujących seriach:
  - 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 2.000.000,00 zł.

7. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej.

8. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.

9. Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:

- w 2027 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);
- w 2028 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);
- w 2029 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);
- w 2030 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);
- w 2031 roku z każdej obligacji serii A22 zostanie wykupione 200 zł, a wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł);
- w 2032 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1000 szt. obligacji x 500 zł);
- w 2033 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1000 szt. obligacji x 500 zł);
- w 2034 roku z każdej obligacji serii C22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 1.000.000 zł (2000 szt. obligacji x 500 zł);
- w 2035 roku z każdej obligacji serii C22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 1.000.000 zł (2000 szt. obligacji x 500 zł).

10. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

Podstawę prawną emisji obligacji stanowi budżet Miasta Lidzbark Warmiński na rok 2022, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2022-2054 oraz Uchwała Nr LXII/461/2022 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 21 listopada 2022 r. w sprawie emisji obligacji Miasta Lidzbark Warmiński oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Do wniosku o opinię o możliwości wykupu obligacji dołączono następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr LXII/461/2022 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 21 listopada 2022 r. w sprawie emisji obligacji Miasta Lidzbark Warmiński oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

- Prognozowaną sytuację finansową Miasta Lidzbark Warmiński w latach spłaty długu,

- Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb – Z wg stanu na koniec III kwartału 2022 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Miasta Lidzbark Warmiński stwierdza, że latach 2022 – 2054 relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych spełniają wymogi zawarte w tym artykule.

Skład Orzekający zastrzega jednak, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o bieżące informacje na temat sytuacji finansowej Miasta Lidzbark Warmiński. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Miasta Lidzbark Warmiński może ulec zmianie.

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

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

Przewodniczący Składu Orzekającego

