

U C H W A Ł A Nr RIO.VIII-0120-486/23
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 7 grudnia 2023 roku

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: Janusz Facon
Krystyna Radecka-Romaniuk

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 2023 r., poz. 1325) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.), po rozpatrzeniu wniosku Burmistrza Lidzbarka Warmińskiego o wydanie opinii o możliwości emisji i wykupu obligacji

postanawia

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu przez Miasto Lidzbark Warmiński wyemitowanych obligacji w wysokości 5.500.000 zł.

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

W dniu 22 listopada 2023 r. Rada Miejska w Lidzbarku Warmińskim podjęła Uchwałę Nr LXXVII/579/2023 w sprawie emisji obligacji Miasta Lidzbark Warmiński oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

W dniu 24 listopada 2023 r. Burmistrz Miasta Lidzbark Warmiński 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 5.500 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 5.500.000 zł.
2. Obligacje będą na okaziciela i nie będą zabezpieczone.
3. Obligacje zostaną wyemitowane w 2023 r. w następujących seriach:
 - seria A23 o wartości 500.000 zł,
 - seria B23 o wartości 500.000 zł,
 - seria C23 o wartości 1.000.000 zł,
 - seria D23 o wartości 1.500.000 zł,

- seria E23 o wartości 1.000.000 zł,
- seria F23 o wartości 1.000.000 zł.

4. Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:

- w 2028 r. seria A23,
- w 2029 r. seria B23,
- w 2030 r. seria C23,
- w 2031 r. seria D23,
- w 2032 r. seria E23,
- w 2033 r. seria F23,

5. Emisja obligacji będzie przeznaczona na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań Miasta Lidzbark Warmiński.

Podstawę prawną emisji obligacji stanowi budżet Miasta Lidzbark Warmiński na rok 2023, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2023-2035 oraz Uchwała Nr LXXVII/579/2023 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 22 listopada 2023 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:

- 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 2023 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Miasta Lidzbark Warmiński stwierdza, że latach 2023 – 2035 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