



**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie**

Zespół Zamiejscowy w Płocku

ul. Kościuszki 3, 09-402 Płock
tel. (24) 262-35-45; 264-19-86
e-mail: plock@warszawa.rio.gov.pl



SO-Pł.0021.310.2020

Płock, dnia 20.11.2020r.

Wójt Gminy Młodzieszyn

W załączeniu przekazuję uchwałę Nr Pł.310.2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 19 listopada 2020 roku w celu służbowego wykorzystania.

Z up. Prezesa
Agnieszka Małkowska
AGNIESZKA MAŁKOWSKA
CZŁONEK ROLIZUM

Załączniki:

Uchwała Nr Pł.310.2020
wraz z uzasadnieniem
plik kart 1, str. 2

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

Uchwała Nr PŁ.310.2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 19 listopada 2020 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Młodzieszyn o łącznej wartości 6.696.000,00 zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca	- Romana Ignasiak
Członkowie:	- Iwona Jagodzińska
	- Agnieszka Małkowska

uchwala, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie z uwagą możliwość wykupu obligacji o łącznej wartości 6.696.000,00 zł, które Gmina Młodzieszyn zamierza wyemitować w latach 2020-2021 na warunkach określonych w uchwale Nr XXVI/126/2020 Rady Gminy Młodzieszyn z dnia 5 listopada 2020 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

§ 2

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

Uzasadnienie

Wójt Gminy Młodzieszyn pismem FN.3051.2-35.11.2020 z dnia 6 listopada 2020 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu wyemitowanych papierów wartościowych – obligacji na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Młodzieszyn w 2020 roku i 2021 roku oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w latach 2020-2021, w łącznej wysokości 6.696.000,00 zł, które będą wyemitowane zgodnie z uchwałą Rady Gminy Młodzieszyn Nr XXVI/126/2020 z dnia 5 listopada 2020 roku w sprawie: emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Na podstawie następujących dokumentów:

- wniosku z dnia 6 listopada 2020 roku o wydanie opinii o możliwości wykupu wyemitowanych papierów wartościowych – obligacji na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Młodzieszyn w 2020 roku i 2021 roku oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w latach 2020-2021,
- Uchwały Budżetowej na rok 2020 Nr XVIII/83/2019 Rady Gminy Młodzieszyn z dnia 16 grudnia 2019 r. i jej zmian,
- Uchwały Nr XVIII/82/2019 Rady Gminy Młodzieszyn z dnia 16 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Młodzieszyn na lata 2020-2033 i jej zmian,
- Uchwały Nr XXVI/126/2020 Rady Gminy Młodzieszyn z dnia 5 listopada 2020 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale Nr XXVI/126/2020 Rady Gminy Młodzieszyn z dnia 5 listopada 2020 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, Rada Gminy postanowiła, że Gmina Młodzieszyn wyemituje 6.696 sztuk obligacji o wartości nominalnej po 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 6.696.000,00 zł. Propozycje nabycia obligacji skierowane będą do jednego adresata.

Według wymienionej wyżej uchwały, emisja obligacji ma na celu:

- w 2020 roku sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 351.910,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 1.688.090,00 zł,
- w 2021 roku sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 3.841.910,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 814.090,00 zł.

Jako źródło, z którego zostaną pokryte wydatki związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania wskazano dochody własne budżetu Gminy Młodzieszyn w latach 2020-2034.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2020 roku w kwocie 2.040.000,00 zł w 2 seriach oraz w 2021 w kwocie 4.656.000,00 zł w 3 seriach.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2025-2034. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej. Dopuszcza się możliwość wykupu obligacji przez Gminę Młodzieszyn przed terminem wykupu w celu umorzenia.

Oprocentowanie obligacji będzie naliczane od wartości nominalnej i wypłacane w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego, z tym, że jeżeli termin wykupu obligacji lub wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata nastąpi w najbliższym dniu roboczym następującym po tym dniu. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynika, że w roku 2020 i latach następnych spełnione będą wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).

Skład Orzekający zwraca jednak uwagę, iż w roku 2020 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń do planowanych dochodów bieżących kształtuje się bardzo blisko dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań i wynosi 11,36% przy dopuszczalnym limicie wynoszącym 11,82%.

W związku z powyższym wskazana jest potrzeba ciągłego monitorowania budżetu w toku jego wykonywania. W szczególności wymagana jest bieżąca analiza realizacji wielkości dochodów przyjętych przez jednostkę oraz podejmowanie działań na rzecz ograniczania wydatków mających bezpośredni wpływ na zadłużenie Gminy.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

Romana Ignasiak