

**U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-289/19
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 21 listopada 2019 r.**

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych emitowanych w wysokości 3.130.000,00 zł przez Gminę Młynary.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodnicząca: Małgorzata Mazur-Wysocka
Członkowie: Paweł Gulbinowicz
Andrzej Pliszka

działając na podstawie art. 19 ust 2, art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 07 października 1992 roku 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 2019 r. poz. 869 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Burmistrza Miasta i Gminy Młynary z dnia 04 listopada 2019 r. o wydanie opinii o możliwości emisji obligacji komunalnych, postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Gminę Młynary w kwocie 3.130.000,00 zł.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Młynary pismem nr RF.3051.01.2019 LK z dnia 04 listopada 2019 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości emisji obligacji komunalnych w łącznej kwocie 3.130.000,00 zł.

Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 06 listopada 2019 roku. Do wniosku załączono: Uchwałę Nr XIV/86/2019 Rady Miejskiej w Młynarach z dnia 30 października 2019 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych, sytuację finansową Gminy Młynary wg stanu na 04 listopada 2019 r., oraz aktualne sprawozdanie kwartalne Rb-Z.

Z przedmiotowego wniosku oraz załączników wynika, że Gmina Młynary postanowiła wyemitować obligacje komunalne w ilości 3.130 sztuk (słownie: trzy tysiące sto trzydzieści) o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 3.130.000,00 zł (słownie: trzy miliony sto trzydzieści tysięcy złotych). Przychody uzyskane ze sprzedaży obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta i Gminy Młynary w wysokości 3.032.000,00 zł, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych w kwocie 98.000,00 zł.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem i jego załącznikami proponowane warunki wykupu obligacji komunalnych są następujące:

1. Gmina Młynary wyemituje 3.130 (słownie: trzy tysiące sto trzydzieści) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę emisji 3.130.000,00 zł (słownie: trzy miliony sto trzydzieści tysięcy złotych).
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Obligacje zostaną wyemitowane w następującej serii:
 - 1) seria A19 o wartości 3.130.000,00 zł.
6. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2019 r.
7. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
8. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Młynary – podatku od nieruchomości od osób prawnych.
9. Obligacje serii A19 zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) w 2021 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;
 - 2) w 2022 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;
 - 3) w 2023 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;
 - 4) w 2024 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;
 - 5) w 2025 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;
 - 6) w 2026 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;
 - 7) w 2027 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;

8) w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;

9) w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;

10) w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 70 zł na łączną kwotę 219.100,00 zł;

11) w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 100 zł na łączną kwotę 313.100,00 zł;

12) w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 100 zł na łączną kwotę 313.100,00 zł;

13) w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 100 zł na łączną kwotę 313.100,00 zł.

10. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

11. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

12. Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy.

13. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

14. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

15. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

16. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Młynary – podatku od nieruchomości od osób prawnych w latach 2020-2033.

17. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Młynary – podatku od nieruchomości od osób prawnych lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2021 – 2033.

Podstawę prawną wykupu obligacji komunalnych stanowi: budżet Miasta i Gminy Młynary uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Młynarach Nr IV/19/2019 z dnia 23 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Młynary na 2019 r. wraz z jego późniejszymi zmianami, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Młynary na lata 2019–2033

uchwalona Uchwałą Nr IV/18/2019 Rady Miejskiej w Młynarach z dnia 23 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Młynary na lata 2019-2033 wraz z jej późniejszymi zmianami, oraz Uchwałą Nr XIV/86/2019 Rady Miejskiej w Młynarach z dnia 30 października 2019 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Gminie Młynary w roku 2019 oraz w latach spłaty zadłużenia spełniony jest limit ustalany indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego w oparciu o algorytm i na podstawie danych określonych przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie

M. Mazur-Wysocka
Małgorzata Mazur-Wysocka