

Uchwała Nr Pl. 251 .2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 14 lipca 2017 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Bodzanów o łącznej wartości nominalnej 14.193.000,00 zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 561) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodnicząca	- Agnieszka Kosmaczewska
Członkowie:	- Agnieszka Małkowska
	- Romana Ignasiak

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość wykupu obligacji w łącznej kwocie 14.193.000,00 zł, które zamierza wyemitować Gmina Bodzanów w latach 2017 - 2019 na warunkach wskazanych przez Radę Gminy Bodzanów w Uchwale Nr 223/XXXVI/2017 z dnia 14 czerwca 2017 roku w sprawie emisji obligacji.

§ 2

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

-2-

Uzasadnienie

Wójt Gminy pismem BD.3060.1.2017 z dnia 22 czerwca 2017 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 26 czerwca 2017 roku) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych przez Gminę Bodzanów w wysokości 14.193.000,00zł, które będą wyemitowane zgodnie z uchwałą Rady Gminy Bodzanów Nr 223/XXXVI/2017 z dnia 14 czerwca 2017 roku w sprawie emisji obligacji.

Na podstawie następujących dokumentów:

- wniosku z dnia 22.06.2017. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji wraz z tabelą p.n. „Wskaźniki i relacje poziomu zadłużenia j.s.t.”,
- Uchwały budżetowej Gminy Bodzanów na rok 2017 Nr 192/XXX/2016 Rady Gminy Bodzanów z dnia 29 grudnia 2016 roku i jej zmian,
- Uchwały Nr 191/XXX/2016 Rady Gminy Bodzanów z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bodzanów na lata 2017 – 2030 i jej zmian,
- Uchwały Nr 223/XXXVI/2017 z dnia 14 czerwca 2017 roku w sprawie emisji obligacji,

Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale Nr 223/XXXVI/2017 z dnia 14 czerwca 2017 roku w sprawie: emisji obligacji, Rada Gminy Bodzanów postanowiła, że Gmina Bodzanów wyemituje 14.193 sztuk obligacji o wartości nominalnej po 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 14.193.000,00 zł.

Propozycje nabycia obligacji skierowane będą do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób.

Według wyżej wymienionej Uchwały, emisja obligacji ma na celu finansowanie:

- w 2017 roku planowanego deficytu budżetu w kwocie 4.676.000,00 zł,
- w 2018 roku planowanego deficytu budżetu w kwocie 5.577.000,00 zł oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 600.000,00 zł,
- w 2019 roku planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.550.000,00 zł oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz wyemitowanych obligacji w łącznej kwocie 790.000,00 zł.

Jako źródło dochodów, z których zostaną pokryte wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania wskazano dochody własne budżetu Gminy, pochodzących z podatku od nieruchomości w latach 2017 - 2033.

Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

1. Seria A17 o wartości 470.000 zł
2. Seria B17 o wartości 470.000 zł
3. Seria C17 o wartości 470.000 zł
4. Seria D17 o wartości 470.000 zł
5. Seria E17 o wartości 470.000 zł

6. Seria F17 o wartości 470.000 zł
7. Seria G17 o wartości 470.000 zł
8. Seria H17 o wartości 470.000 zł
9. Seria I17 o wartości 470.000 zł
10. Seria J17 o wartości 446.000 zł
11. Seria A18 o wartości 300.000 zł
12. Seria B18 o wartości 400.000 zł
13. Seria C18 o wartości 450.000 zł
14. Seria D18 o wartości 500.000 zł
15. Seria E18 o wartości 550.000 zł
16. Seria F18 o wartości 600.000 zł
17. Seria G18 o wartości 650.000 zł
18. Seria H18 o wartości 650.000 zł
19. Seria I18 o wartości 650.000 zł
20. Seria J18 o wartości 650.000 zł
21. Seria K18 o wartości 777.000 zł
22. Seria A19 o wartości 200.000 zł
23. Seria B19 o wartości 250.000 zł
24. Seria C19 o wartości 300.000 zł
25. Seria D19 o wartości 300.000 zł
26. Seria E19 o wartości 300.000 zł
27. Seria F19 o wartości 300.000 zł
28. Seria G19 o wartości 300.000 zł
29. Seria H19 o wartości 300.000 zł
30. Seria I19 o wartości 300.000 zł
31. Seria J19 o wartości 300.000 zł
32. Seria K19 o wartości 490.000 zł

Wykup obligacji nastąpi w latach 2023-2033 zgodnie z harmonogramem określonym w ww. uchwale Gminy Bodzanów.

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej. Dopuszcza się możliwość wykupu obligacji przez Gminę Bodzanów przed terminem w celu umorzenia.

Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, naliczane od wartości nominalnej i wypłacane w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy. Wysokość oprocentowania będzie równa stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

Z analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynika, iż spełnione będą wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.), jednakże w latach: 2020 – 2022 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów kształtuje się blisko dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań i wynosi:

- w 2020 roku 3,92% przy wskaźniku dopuszczalnym wynoszącym 4,12%,
- w 2021 roku 4,69% przy wskaźniku dopuszczalnym wynoszącym 5,27%,
- w 2022 roku 4,61% przy wskaźniku dopuszczalnym wynoszącym 5,43%.

Wobec tak ukształtowanego indywidualnego wskaźnika zadłużenia Gminy Bodzanów, w ocenie Składu Orzekającego wskazana jest potrzeba ciągłego monitorowania budżetu w toku jego wykonywania. W szczególności wymagana jest bieżąca analiza wielkości dochodów przyjętych przez jednostkę w WPF 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 Orzekającego

mgr Agnieszka Kosmaczewska