

Uchwała Nr Pł.270.2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 23 lipca 2014r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Bodzanów o łącznej wartości nominalnej 6.340.000,00 zł.

W oparciu o art. 13 pkt 1 i art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. z 2012r. Dz. U. poz. 1113 z późn. zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. z 2013 r. Dz. U. poz.885 z późn. zm.)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodnicząca - Waldemar Rycharski
Członkowie: - Romana Ignasiak
 - Bożena Zych

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie możliwość wykupu przez Gminę Bodzanów obligacji w łącznej kwocie 6.340.000,00zł, które zamierza wyemitować w latach 2014-2015, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek (w 2014 r. – 563.530,00 zł, 2015 r. – 361.306,00 zł) i sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (w 2014 r. – 5.016.470,00 zł, 2015 r. – 398.694,00 zł).

§ 2

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

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

Wójt Gminy Bodzanów pismem BDF.3051.1.2014 z dnia 25 czerwca 2014 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 27 czerwca 2014 r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji w wysokości 6.340.000,00 zł, których zamiar emisji

został określony uchwałą Nr 296/XLV/2014 Rady Gminy Bodzanów z dnia 26 maja 2014 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Skład Orzekający przeanalizował sytuację finansową Gminy Bodzanów na podstawie następujących dokumentów:

- wniosku z dnia 25 czerwca 2014 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Gminę Bodzanów wraz z załącznikiem nr 1 pn. „Wskaźniki i relacje poziomu zadłużenia j.s.t.”,
- Uchwały Budżetowej Gminy Bodzanów na rok 2014 Nr 278/XLVIII/2014 Rady Gminy Bodzanów z dnia 10 stycznia 2014 roku i jej zmian,
- Uchwały Nr 273/XLVII/2013 Rady Gminy Bodzanów z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bodzanów na lata 2014-2022 i jej zmian,
- Uchwały Nr 296/XLV/2014 Rady Gminy Bodzanów z dnia 26 maja 2014 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Z załącznika Nr 1 do wniosku Wójta oraz uchwały Nr 296/XLV/2014 Rady Gminy Bodzanów wynika, że wykup obligacji wraz z odsetkami będzie kształtował się następująco:

Lata	Wykup	Odsetki	Razem
2014		104.000zł	104.000zł
2015		223.000zł	223.000zł
2016		237.000zł	237.000zł
2017		237.000zł	237.000zł
2018	600.000zł	226.000zł	826.000zł
2019	600.000zł	203.000zł	803.000zł
2020	640.000zł	180.000zł	820.000zł
2021	740.000zł	154.000zł	894.000zł
2022	750.000zł	152.000zł	902.000zł
2023	990.000zł	149.000zł	1.139.000zł
2024	1.000.000zł	90.000zł	1.090.000zł
2025	1.020.000zł	30.000zł	1.050.000zł
Ogółem	6.340.000zł	1.985.000zł	8.325.000zł

Rada Gminy w swojej uchwale w sprawie emisji obligacji uregulowała niezbędne elementy tworzące warunki emisji obligacji, spełniając tym samym wymogi wynikające z postanowień art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 czerwca 1995r. o obligacjach (t. j. z 2001 r. Dz. U. Nr 120 poz. 1300 z późn. zm.).

Analizując zdolność Gminy Bodzanów do wywiązania się z zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale Nr 295/XLV/2014 Rady Gminy Bodzanów z dnia 26 maja 2014 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Bodzanów na 2014 rok zaplanowane zostały dochody w wysokości 29.654.161,00 zł , wydatki w wysokości 34.670.631,00 zł. Natomiast z załącznika Nr 3 do uchwały budżetowej Nr 295/XLV/2014 Rady Gminy Bodzanów z dnia 26 maja 2014 roku wynika, że stan przychodów ogółem wynosi 6.639.457,00zł, w tym z tytułu papierów wartościowych /obligacji/ 5.580.000,00 zł, a rozchody zamykają się kwotą 1.622.987,00 zł. Powyższe kwoty dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów zgodne są z kwotami wykazanymi w załączniku Nr 1 do wniosku Wójta Gminy Bodzanów o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji pn. „Wskaźniki i relacje poziomu zadłużenia j.s.t.”.

Z uchwały Nr 294/XLV/2014 Rady Gminy Bodzanów z dnia 26 maja 2014 roku w sprawie zmiany uchwały WPF Gminy Bodzanów na lata 2014-2022 oraz Zarządzenia Nr 42/2014 Wójta Gminy Bodzanów z dn. 12 czerwca 2014 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bodzanów na lata 2014-2025 wynika, że prognozowane zadłużenie gminy na dzień 31.12.2014 wyniesie 7.689.862,05zł.

Odnosząc się do wymogów wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych, Skład Orzekający ustalił, że - zachowane zostaną wymogi wynikające z przytoczonego artykułu, tj. kwoty rocznych zobowiązań z tytułu spłaty rat pożyczek, kredytów i wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami nie przekroczą w latach 2014-2025 indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia Gminy Bodzanów.

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

Przewodniczący Składu Orzekającego

mgr Waldemar Rycharski