

INFORMACJA O ZADŁUŻENIU – GMINA DYGOWO

Aktualne zadłużenie wobec Banków na 28.07.2014 r.

Wyszczególnienie (kredyty, gwarancje, pożyczki, inne)	Bank	Kwota udzielona	Aktualna wartość zadłużenia	Waluta	Data udzielenia	Data całkowitej spłaty	Oprocento- wanie	Rodzaj zabezpieczenia
Kredyt	BOŚ Koszalin	254.000,00	169.333,34 2014- 84.666,66 2015- 84.666,67	PLN	15-09-2010	25-09-2015	1,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Kredyt	BOŚ Koszalin	279.957,00	93.319,00 2015- 93.319	PLN	15-09-2010	25-03-2015	1,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Kredyt	BOŚ Koszalin	66.007,00	22.002,33 2015- 22.002,33	PLN	15-09-2010	25-03-2015	1,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Kredyt	BOŚ Koszalin	260.500,00	65.125,00 2015- 65.125	PLN	15-09-2010	25-05-2015	1,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Kredyt	BOŚ Koszalin	165.500,00	41.375,00 2015- 41.375	PLN	15-09-2010	25-05-2015	1,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Kredyt	BOŚ Koszalin	340.000,00	340.000,00 2015- 20.000 2016-106.666 2017-106.666 2018-106.668	PLN	22-06-2011	30-06-2018	2,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Pożyczka	WFOŚiGW Szczecin	180.000,00	177.000,00 2015- 1.000 2016- 1.000 2017- 170.000 2018- 5.000	PLN	28-10-2011	30-06-2018	3,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

Kredyt	BGK O/Szczecin	759.698,00	709.698,00 2014-100.000 2015-100.000 2016-200.000 2017-300.000 2018- 59.698	PLN	05-11-2013	30-12-2018	3,67	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Emisja obligacji	SGB Bank S.A.	3.500.000,00	3.500.000,00 2018-400.000 2019-600.000 2020-600.000 2021-600.000 2022-600.000 2023-700.000	PLN	13-12-2013	31-12-2023	3,66-do 2020 3,71 od 2021-2023	Brak zabezpieczenia
Razem do spłaty			5.117.852,67					

UCHWAŁA NR LIX.299.Z.2014

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 23 czerwca 2014 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji komunalnych emitowanych przez Gminę Dygowo.

Na podstawie art. 13 pkt 1 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w składzie:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Ewa Wójcik | - Przewodnicząca |
| 2. Helena Rokowska | - Członek |
| 3. Jolanta Włodarek | - Członek |

po rozpatrzeniu wniosku Wójta Gminy Dygowo o wydanie opinii o możliwości wykupu w latach 2018-2025 obligacji komunalnych emitowanych przez Gminę Dygowo w wysokości 5 482 000,00zł (słownie złotych: pięć milionów czterysta osiemdziesiąt dwa tysiące złotych) przeznaczonych na finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2014 oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

pozytywnie

opiniuje możliwość wykupu w latach 2018-2025 emitowanych obligacji komunalnych na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Dygowo wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, Zespół Zamiejscowy w Koszalinie z wnioskiem z dnia 4 lipca 2014 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu w latach 2018-2025 obligacji komunalnych emitowanych przez Gminę Dygowo. Wniosek został przekazany Izbie w dniu 7 lipca 2014 r.

Obligacje komunalne są emitowane na podstawie uchwały Nr XXXVIII/293/14 Rady Gminy Dygowo z dnia 30 czerwca 2014 r. w sprawie emisji obligacji. Z uchwały wynika, że emitowane obligacje są przeznaczone na finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2014 związanego z wydatkami majątkowymi, a także na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

We wniosku określono poniższe warunki emisji i wykupu obligacji, które zostały uwzględnione przy wydaniu niniejszej opinii:

1. Termin przekazania Powiatowi środków finansowych z emisji obligacji komunalnych: wrzesień-październik 2014 r. – 5 482 000,00 zł.

2. Harmonogram wykupu emitowanych obligacji komunalnych: w 2018 r. – 629 000,00 zł, w 2019 r. – 600 000,00 zł, w 2020 r. – 600 000,00 zł, w 2021 r. – 600 000,00 zł, w 2022 r. – 600 000,00 zł, w 2023 r. – 500 000,00 zł, w 2024 r. – 1 200 000,00 zł, w 2025 r. – 753 000,00 zł.
3. Harmonogram wypłaty należnych odsetek od emitowanych obligacji, do wysokości: w 2014 r. – 34 454,00 zł, w 2015 r. – 202 834,00 zł, w 2016 r. – 203 389,00 zł, w 2017 r. – 202 834,00 zł, w 2018 r. – 191 102,00 zł, w 2019 r. – 168 370,00 zł, w 2020 r. – 146 601,00 zł, w 2021 r. – 123 970,00 zł, w 2022 r. – 101 769,00 zł, w 2023 r. – 81 435,00 zł, w 2024 r. – 50 076,00 zł, w 2025 r. – 13 816,00 zł.

O zakresie możliwości zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego stanowią przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. późn. zm.), z których wynika, że **organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja** spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu **przekroczy średnią arytmetyczną** z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Wyżej wymienionego ograniczenia nie stosuje się do:

- 1) wykupów papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań,
 - 2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2
- w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.


Uwzględniając planowaną kwotę długu wynikającą z planowanych i zaciągniętych zobowiązań oraz opracowany harmonogram spłaty kwot długu Skład Orzekający stwierdza, że z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że w latach **2014-2026** relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat

kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu **nie przekroczy** średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Z powyższych względów prognozowane obciążenie Gminy Dygowo z tytułu emisji ww. obligacji komunalnych, zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych należy uznać za dopuszczalne.

Od niniejszej opinii Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje prawo odwołania do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego


Ewa Wójcik

Uchwała Nr XXXVIII/292/14
Rady Gminy Dygowo
z dnia 30 czerwca 2014 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2014-2026

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 poz.594 z póź.zm.) oraz art.226,227,228,229,230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013, poz. 885, z póź.zm.) **Rada Gminy Dygowo uchwala, co następuje:**

§ 1. Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Dygowo na lata 2014-2026 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Dokonuje się zmian w wykazie planowanych i realizowanych przedsięwzięć Gminy Dygowo w latach 2014- 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dygowo.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący
Rady Gminy Dygowo
Jerzy Łuszczynski

Wykonanie WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA 2014-2026

ZAŁ. NR 1 DO UCH. XXXVIII.292.14 RADY GMINY DYGOWO Z DNIA 30.06.2014 R.

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	22 371 700,52	23 376 789,25	23 384 491,00	23 231 000,00	22 452 000,00	23 303 000,00	23 302 000,00	23 529 000,00	23 658 000,00	23 590 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	22 473 045,87
1.1	Dochody bieżące	19 249 915,18	20 349 669,25	22 090 293,00	22 034 000,00	22 255 000,00	23 106 000,00	23 302 000,00	23 529 000,00	23 658 000,00	23 590 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	22 473 045,87
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 661 979,00	1 762 102,00	1 861 979,00	2 061 979,00	2 261 979,00	2 261 979,00	2 261 979,00	2 261 979,00	2 261 979,00	2 261 979,00	2 261 979,00	2 261 979,00	2 261 979,00	2 261 979,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	67 042,80	40 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	7 261 348,03	9 270 964,00	9 201 880,00	8 928 587,00	8 928 587,00	8 928 587,00	8 928 587,00	8 928 587,00	8 928 587,00	7 136 623,00	7 061 223,00	7 061 223,00	7 061 223,00	7 247 872,83
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	5 537 174,92	7 160 638,00	6 289 753,00	6 310 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00	6 600 000,00	6 700 000,00	6 800 000,00	6 800 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	6 437 247,00	5 011 105,00	4 304 239,00	4 304 239,00	4 400 000,00	4 500 000,00	4 600 000,00	4 700 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 058 329,89	3 446 405,25	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 121 785,34	3 027 120,00	1 294 198,00	1 197 000,00	1 197 000,00	1 197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	608 209,30	185 000,00	197 000,00	197 000,00	197 000,00	197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 513 576,04	2 842 120,00	1 097 198,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	23 164 169,72	27 976 220,82	22 936 000,00	22 923 000,00	21 875 000,00	22 103 000,00	22 102 000,00	22 329 000,00	22 458 000,00	22 390 000,00	22 424 000,00	22 424 000,00	22 424 000,00	22 424 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	18 452 795,35	20 187 370,82	17 862 000,00	18 040 000,00	18 221 000,00	18 403 000,00	18 587 000,00	18 773 000,00	18 961 000,00	19 151 000,00	19 342 000,00	19 342 000,00	19 342 000,00	19 342 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	440 166,00	550 439,00	525 439,00	525 439,00	304 891,00	304 891,00	304 890,00	304 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	219 631,62	220 000,00	299 000,00	278 000,00	262 000,00	234 000,00	205 000,00	220 000,00	220 000,00	200 000,00	150 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	212 631,62	220 000,00	299 000,00	278 000,00	262 000,00	234 000,00	205 000,00	220 000,00	220 000,00	200 000,00	150 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	10 000,00	6 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	4 711 374,37	7 788 850,00	5 074 000,00	4 883 000,00	3 654 000,00	3 700 000,00	3 515 000,00	3 556 000,00	3 497 000,00	3 239 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00
3	Wynik budżetu	-792 469,20	-4 599 431,57	448 491,00	308 000,00	577 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	49 045,87
4	Przychody budżetu	5 332 541,86	6 000 351,57	451 509,00	392 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	189 509,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 332 541,86	5 810 842,35	451 509,00	392 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	792 469,20	4 599 431,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	4 916 848,40	1 400 920,00	900 000,00	700 000,00	700 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	49 045,87
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	4 916 848,40	1 400 920,00	900 000,00	700 000,00	700 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	49 045,87
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	1 132 418,87	992 432,00	634 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	1 132 418,87	992 432,00	634 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	6 383 105,30	10 982 536,87	10 534 045,87	10 226 045,87	9 649 045,87	8 449 045,87	7 249 045,87	6 049 045,87	4 849 045,87	3 649 045,87	2 449 045,87	1 249 045,87	49 045,87	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	797 119,83	162 298,43	4 228 293,00	3 994 000,00	4 034 000,00	4 703 000,00	4 715 000,00	4 756 000,00	4 697 000,00	4 439 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	3 131 045,87
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	797 119,83	351 807,65	4 228 293,00	3 994 000,00	4 034 000,00	4 703 000,00	4 715 000,00	4 756 000,00	4 697 000,00	4 439 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	3 131 045,87
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	22,93%	8,82%	7,48%	6,47%	6,62%	7,46%	7,34%	7,33%	7,29%	5,93%	5,71%	5,55%	5,55%	0,71%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	17,87%	4,51%	4,72%	6,43%	6,62%	7,46%	7,34%	7,33%	7,29%	5,93%	5,71%	5,55%	5,55%	0,71%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	17,87%	4,51%	4,72%	6,43%	6,62%	7,46%	7,34%	7,33%	7,29%	5,93%	5,71%	5,55%	5,55%	0,71%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,28%	1,49%	18,92%	18,04%	18,84%	21,03%	20,23%	20,21%	19,85%	18,82%	18,13%	18,13%	18,13%	13,93%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	10,36%	7,72%	7,20%	12,82%	18,60%	19,30%	20,03%	20,49%	20,10%	19,63%	18,93%	18,36%	18,13%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	12,05%	9,42%	8,90%	12,82%	18,60%	19,30%	20,03%	20,49%	20,10%	19,63%	18,93%	18,36%	18,13%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona												

Uchwała Nr XXXVIII/293/14
Rady Gminy Dygowo
z dnia 30 czerwca 2014 roku

w sprawie emisji obligacji

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. tj. poz. 594 z póź.zm.) art. 89 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. tj. poz. 885, póź.zm.) oraz art. 2 pkt 2 i art. 9 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995r. o obligacjach (Dz. U. z 2001r. Nr 120, poz.1300, z 2002r. Nr 216, poz.1824, z 2003r. Nr 217, poz. 2124, z 2005r. Nr 157, poz.1316, Nr 183, poz.1538, Nr 184, poz.1539, Nr 249, poz. 2104 z 2008r. Nr 231, poz. 1547 z 2009 r. Nr 131, poz. 1075, Nr 157, poz.1241, Nr 165, poz.1316, z 2011 r. Nr 129, poz. 731, z 2013 r. poz. 433) **Rada Gminy Dygowo uchwala, co następuje:**

§ 1.1. Gmina Dygowo wyemituje 5.482 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda na łączną kwotę 5.482.000 zł (słownie: pięć milionów czterysta osiemdziesiąt dwa tysiące złotych).

2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 150 osób.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
5. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2. Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Dygowo, związanego z wydatkami majątkowymi na inwestycje w 2014 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

§ 3.1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

- a) seria A14 o wartości 629.000 zł,
- b) seria B14 o wartości 600.000 zł,
- c) seria C14 o wartości 600.000 zł,
- d) seria D14 o wartości 600.000 zł,
- e) seria E14 o wartości 600.000 zł,
- f) seria F14 o wartości 500.000 zł,
- g) seria G14 o wartości 1.200.000 zł,
- h) seria H14 o wartości 753.000,00 zł,

2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2014r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Dygowo w 2014 r. pochodzących z podatku od nieruchomości.

§ 4.1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- a) obligacje serii A14 zostaną wykupione w 2018 r.,
- b) obligacje serii B14 zostaną wykupione w 2019 r.,
- c) obligacje serii C14 zostaną wykupione w 2020 r.,
- d) obligacje serii D14 zostaną wykupione w 2021 r.,

- e) obligacje serii E14 zostaną wykupione w 2022 r.,
- f) obligacje serii F14 zostaną wykupione w 2023 r.,
- g) obligacje serii G14 zostaną wykupione w 2024 r.,
- h) obligacje serii H14 zostaną wykupione w 2025 r.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Jeżeli data wykupu obligacji określona w ust. 1 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

§ 5.1. 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.

2. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

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

4. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania określony w ust. 3 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

§ 6. Wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Dygowo pochodzących z podatku od nieruchomości uzyskanych w latach 2014-2025.

§ 7.1. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi, który jest upoważniony do dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem emisji obligacji oraz do wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

2. Czynności związane ze zbywaniem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania zostaną powierzone w drodze umowy bankowi.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WYNIK GŁOSOWANIA NA UCHWALE
RADY GMINY DYGOWO**

Nr XXXVIII/293/14 z dnia 30 września 2014r.

- 1. Ustawowy skład organu - 15 radnych
- 2. Obecnych przy głosowaniu - 12 radnych
- 3. Tryb głosowania jawny/~~tajny~~
- 4. Oddane głosy:

za	<u>12</u>
przeciw	<u>0</u>
wstrzymujących się	<u>0</u>



Przewodniczący
Rady Gminy Dygowo
Jerzy Łuszczynski

Za zgodność z protokołem

Dygowo, dnia 30 września 2014r.

Podpis Komunikacja

Uzasadnienie

Emisja obligacji ma na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego roku 2014, związanego z wydatkami majątkowymi na inwestycje gminne oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Aktualna sytuacja ekonomiczna sprawia, że zachodzi konieczność poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji.

Obligacje komunalne w swej istocie pełnią funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Przede wszystkim z uwagi na swoją elastyczność, gdyż instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu, które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu.

Uchwała określa ogólne warunki emisji, m.in. wielkość emisji, podział na transze i serie, sposób emisji, maksymalne warunki oprocentowania.