



Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

10 - 950 OLSZTYN, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9

tel. 523-27-14, 523-27-17
fax. 527-08-86

W.K. 523-26-46
W.I.A.S 523-24-36

RIO.VIII-0121-216/11

URZĄD MIEJSKI W NIDZICY

Wpłynęło 11 MAJ 2011

podpis

zał. znak: 5454

Olsztyn, dn. 05.05.2011 r.

Burmistrz
Nidzicy

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr RIO.VIII-0120-301/11 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 4 maja 2011 roku w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji w kwocie 6.700.000 zł, przez Gminę Nidzica.

Załącznik 1

PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Iwona Bendorf-Bundorf

UCHWAŁA NR RIO.VIII-0120-301/11
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W OLSZTYNIE
z dnia 4 maja 2011 rok

w sprawie zaopiniowania możliwości wykupu obligacji w kwocie 6.700.000 zł. przez Gminę Nidzica.

Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Halina Stanny
Członkowie: Krzysztof Mościbrocki
Janusz Facon

działając na podstawie art.19 ust.2 w związku z art.13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. Nr 55, poz.577 ze zm.) oraz art.91 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Burmistrza Nidzicy z dnia 6 kwietnia 2011r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji postanawia:

**pozytywnie zaopiniować możliwość wykupu obligacji w kwocie 6.700.000 zł
przez Gminę Nidzica.**

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

Burmistrz Nidzicy pismem z dnia 6 kwietnia 2011 r. (znak: F.3060.5.2011) wystąpił z wnioskiem o opinię w sprawie możliwości wykupu obligacji w kwocie 6.700.000 zł. Powyższy wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w dniu 7 kwietnia 2011 roku.

Gmina Nidzica postanowiło wyemitować 6700 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda, na łączną kwotę 6.700.000 zł. Przychody pochodzące ze sprzedaży wyemitowanych obligacji mają być przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy Nidzica w 2011 roku oraz spłatę w 2011 r. wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem proponowane warunki wykupu obligacji są następujące:

1. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycje nabycia skierowane do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 100 osób.
3. Wierzytelności wynikające z emitowanych obligacji nie będą zabezpieczone.
4. Obligacje zostaną wyemitowane w 2011 r. w następujących seriach:
 - a) seria A11 o wartości 100.000 zł,
 - b) seria B11 o wartości 400.000 zł,
 - c) seria C11 o wartości 100.000 zł,

- d) seria D11 o wartości 1.200.000 zł,
- e) seria E11 o wartości 1.500.000 zł,
- f) seria F11 o wartości 1.500.000 zł,
- g) seria G11 o wartości 1.000.000 zł,
- h) seria H11 o wartości 500.000 zł,
- i) seria I11 o wartości 400.000 zł.

5. Czas trwania programu emisji obligacji określa się na lata 2011 – 2023.
6. Cena emisji obligacji każdej serii będzie równa wartości nominalnej obligacji.
7. Wydatki związane z organizacją każdej serii będą pokryte z dochodów własnych Gminy Nidzica.
8. Emitowane obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
9. Wykup obligacji będzie następować według ich wartości nominalnej zgodnie z harmonogramem:
 - a) obligacje serii A11 po upływie 4 lat od daty emisji,
 - b) obligacje serii B11 po upływie 5 lat od daty emisji,
 - c) obligacje serii C11 po upływie 6 lat od daty emisji,
 - d) obligacje serii D11 po upływie 7 lat od daty emisji,
 - e) obligacje serii E11 po upływie 8 lat od daty emisji,
 - f) obligacje serii F11 po upływie 9 lat od daty emisji,
 - g) obligacje serii G11 po upływie 10 lat od daty emisji,
 - h) obligacje serii H11 po upływie 11 lat od daty emisji,
 - i) obligacje serii I11 po upływie 12 lat od daty emisji.
10. Jeżeli termin wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym.
11. Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji.
12. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
13. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie danego okresu odsetkowego.
14. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania określony w pkt 13 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym.
15. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

Podstawą prawną wykupu obligacji stanowi budżet Gminy Nidzica uchwalony Uchwałą Nr IV/25/2011 Rady Miejskiej w Nidzicy z dnia 27 stycznia 2011r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nidzica na 2011 r., Uchwała Nr IV/24/2011 Rady Miejskiej w Nidzicy z dnia 27 stycznia 2011 r. w sprawie Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2011-2014 oraz Uchwała Nr IV/26/2011 z dnia 27 stycznia 2011 r. w

sprawie emisji obligacji komunalnych i3Uchwała Nr VI/68/2011 z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr IV/26/2011 z dnia 27 stycznia 2011 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych.

Do wniosku o opinię o możliwości wykupu obligacji dołączono następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr Uchwała Nr IV/26/2011 z dnia 27 stycznia 2011 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych i Uchwałę Nr VI/68/2011 z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr IV/26/2011 z dnia 27 stycznia 2011 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych,
- Sytuację finansową Gminy Nidzica na lata 2011 – 2023,
- Sprawozdanie Rb-z wg stanu na koniec IV kwartału 2010 r.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w latach 2011 – 2013 łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych emitowanych przez Gminę Nidzica wraz z należnymi w danym roku odsetkami nie przekroczy 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów, a łączna kwota długu jednostki na koniec roku budżetowego nie przekroczy 60 % wykonanych dochodów ogółem w latach budżetowych zaprezentowanych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Planowane dochody na dany rok budżetowy	Łączna kwota długu	Przypadające na dany rok spłaty rat kredytów/pożyczek/Wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami	Relacje	
				Dług/dochody	Spłaty/dochody
2011	55.331.013,34	27.566.528,66	4.108.781,25	47,32	6,71
2012	56.905.528,64	23.690.000,00	5.386.528,66	41,63	7,03
2013	55.543.164,00	21.200.000,00	3.880.000,00	38,17	6,99

Tym samym zachowane są zasady określone w art.169 oraz art.170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz.2004 z późn. zm.) stosowane zgodnie z art.121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.)

Jednocześnie Skład Orzekający zwraca uwagę, że na podstawie art.121 ust.2 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych począwszy od roku 2014 dotychczasowe limity zadłużenia i jego spłaty (60 % i 15 % dochodów ogółem budżetu jst.) zostaną zastąpione limitem ustalonym indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego w oparciu o algorytm i na podstawie danych określonych przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wprowadzenie od 2014 roku nowego dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego, stosownie do postanowień art. 122 ust. 3 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, poprzedzone zostaje trzyletnim okresem dostosowawczym w latach 2011 – 2013. W tych latach jednostki samorządu

terytorialnego zobowiązane zostały do wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i załączenia informacji o tej relacji do wieloletniej prognozy finansowej.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oceniając dane zawarte w sytuacji finansowej Gminy Nidzica stwierdza, że latach 2014 – 2023 relacje wynikające z art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych spełniają wymogi zawarte w tym artykule.

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

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

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



Przewodniczący Składu Orzekającego

OZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
[Signature]