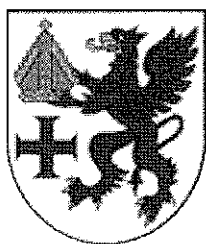


GMINA GOLCZEWO



Pakiet informacyjny

Golczewo, kwiecień 2013 r.

Spis treści

1. KRÓTKA INFORMACJA O GOLCZEWIE.....	3
1.1 NAZWA I ADRES ZAMAWIAJĄCEGO WRAZ Z NUMERAMI TELEFONÓW.....	3
1.2 DANE O POWIERZCHNI I POŁOŻENIU GMINY.....	3
1.3 DANE O EMISJI OBLIGACJI.....	4
2. ZAŁĄCZNIKI.....	5
2.1 UCHWAŁA RADY MIEJSKIEJ W SPRAWIE EMISJI OBLIGACJI.....	5
2.2 OPINIA RIO O MOŻLIWOŚCI WYKUPU OBLIGACJI.....	8
2.3 DOKUMENTY FINANSOWE:.....	10

1. Krótka informacja o Golczewie

1.1 Nazwa i adres Zamawiającego wraz z numerami telefonów

Gmina Golczewo

Adres:

**Urząd Miejski w Golczewie
ul. Zwycięstwa 23, 72-410 Golczewo,
tel. (091) 38 60 127 lub (091) 38 60 593,
faks (091) 38 60 123
e-mail: urząd@golczewo.pl**

reprezentowana przez **Burmistrza Golczewa**

1.2 Dane o powierzchni i położeniu Gminy

Gmina Golczewo leży w północno-zachodniej części województwa zachodniopomorskiego i wraz z pięcioma innymi gminami tworzy powiat kamieński. Obszar gminy wynosi 17.539 ha.

Golczewo jest jedną z piękniejszych gmin województwa zachodniopomorskiego. Jego położenie przy krańcu Puszczy Goleniowskiej bardzo korzystnie wpływa na rozwój turystyki i rekreacji. Miasto leży w dolince między dwoma jeziorami: Szczuczym i Okonim. Tereny gminy porastają wielogatunkowe lasy z urokliwymi oczkami wodnymi. W wyniku postępującej erozji wykształciły się tutaj jary, wąwozy oraz liczne źródłiska.

Okolice gminy posiadają dużą obfitość cennych obiektów przyrodniczych. Są to m. in. szczególnie bogate przyrodniczo tereny podmokłe, bagienne, mszarne i torfowiskowe, mało zniszczone i szczególnie pielęgnowane obszary leśne z bankiem genów drzew szczególnie cennych (buk, jawor, dąb, modrzew, sosna, świerk), usytuowane wzdłuż cieków wodnych półnaturalne zespoły łąkowe, ekologiczne zespoły źródłiskowe, unikalne zocenozy, a zwłaszcza ptaków (gągoły, żurawie, dzięcioły czarne) i ssaków drapieżnych (kuna leśna, borsuk i wydra).

Golczewo leży przy skrzyżowaniu dróg wojewódzkich o bardzo dużym znaczeniu dla komunikacji samochodowej, tj. droga nr 106 Pyrzyce-Stargard Szczeciński-Nowogard Golczewo – Kamień Pom.; droga nr 108 Parłówko-Golczewo – Płoty, posiadamy również dostępność do dróg krajowych nr 3 i 6. Gmina posiada dobre połączenia autobusowe w kierunkach: na Drawsko Pomorskie, Szczecin, Stargard Szczeciński, Świnoujście, Kamień Pom., Gryfice, Nowogard. W Wysokiej Kamieńskiej (10km od Golczewa) znajduje się stacja kolejowa, z której odchodzą pociągi do wszystkich głównych stacji w całym kraju. Do najbliższego portu lotniczego mamy 35 km – Goleniów. Port morski, baza promowa – Świnoujście (55 km od Golczewa).

1.3 Dane o emisji obligacji

Na emisję składać się będą obligacje komunalne na okaziciela w łącznej liczbie 1.640 (tysiąc sześćset czterdzieści) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 1.640.000,00 PLN (jeden milion sześćset czterdzieści tysięcy złotych).

Obligacje wyemitowane zostaną w 2013 roku w 5 (pięciu) seriach:

- a) seria A13 na kwotę 350.000,00 PLN,
- b) seria B13 na kwotę 350.000,00 PLN,
- c) seria C13 na kwotę 350.000,00 PLN,
- d) seria D13 na kwotę 350.000,00 PLN,
- e) seria E13 na kwotę 240.000,00 PLN.

Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:

- a) dla serii A13 w 2017 r.
- b) dla serii B13 w 2018 r.
- c) dla serii C13 w 2019 r.
- d) dla serii D13 w 2020 r.
- e) dla serii E13 w 2021 r.

2. Załączniki

2.1 Uchwała Rady Miejskiej w sprawie emisji obligacji

**UCHWAŁA Nr XXVIII/181/2013
RADY MIEJSKIEJ W GOLCZEWIE
z dnia 15 marca 2013 r.**

w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabycia i wykupu

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.¹⁾), z art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn.²⁾) oraz art. 2 pkt 2 i art. 9 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach (Dz. U. z 2001 r. Nr 120, poz. 1300, z późn. zm.³⁾) Rada Miejska w Golczewie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Golczewo wyemituje 164 (słownie: sto sześćdziesiąt cztery) sztuki obligacji, o wartości nominalnej 10.000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy zł) każda, na łączną kwotę 1 640 000,00 zł (słownie: jeden milion sześćset czterdzieści tysięcy złotych).

2. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.

3. Emisja nastąpi poprzez propozycje nabycia skierowane do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 100 osób.

4. Wierzytelności wynikające z emitowanych obligacji nie są zabezpieczone.

§ 2. Środki pozyskane z emisji zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych przez Gminę Golczewo zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych i kredytów.

§ 3. Obligacje zostaną wyemitowane w seriach według poniższego harmonogramu:

- 1) seria A na kwotę 350.000,00 zł, nie później niż w dniu 31.07.2013 r.;
- 2) seria B na kwotę 350.000,00 zł, nie później niż w dniu 31.08.2013 r.;
- 3) seria C na kwotę 350.000,00 zł, nie później niż w dniu 30.09.2013 r.;
- 4) seria D na kwotę 350.000,00 zł, nie później niż w dniu 31.10.2013 r.;
- 5) seria E na kwotę 240.000,00 zł, nie później niż w dniu 30.11.2013 r.

§ 4. 1. Czas trwania emisji obligacji komunalnych określa się na lata 2013-2021.

2. Cena emisyjna obligacji każdej serii będzie równa wartości nominalnej obligacji.

3. Wydatki związane z organizacją każdej serii będą pokryte z dochodów własnych Gminy.

4. Emitowane obligacje nie będą posiadały formy dokumenta.

§ 5. Wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy pochodzących z podatków i opłat lokalnych z uwzględnieniem w planach budżetowych w latach 2013-2021.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 226, Nr 62, poz. 358, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 162, poz. 1053, Nr 116, poz. 1263 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457 oraz z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 697, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281, z 2012 r., poz. 567 oraz z 2013 r., poz. 153.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 237, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 224, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707, z 2012 r. poz. 1456, poz. 1530 i poz. 1548.

³ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2001 r. Nr 120, poz. 1300, z 2002 r. Nr 216, poz. 1824, z 2003 r. Nr 217, poz. 2124, z 2005 r. Nr 183, poz. 1538, Nr 184, poz. 1339 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 157, poz. 1316, z 2008 r. Nr 231, poz. 1547, z 2009 r. Nr 165, poz. 1316, Nr 151, poz. 1075, Nr 157, poz. 1241, z 2011 r. Nr 129, poz. 731.

§ 6. 1. Wykup obligacji następować będzie według ich wartości nominalnej zgodnie z poniższym harmonogramem:

- 1) obligacje serii A z datą wykupu nie później niż 31.07.2017 r.;
- 2) obligacje serii B z datą wykupu nie później niż 31.08.2018 r.;
- 3) obligacje serii C z datą wykupu nie później niż 30.09.2019 r.;
- 4) obligacje serii D z datą wykupu nie później niż 31.10.2020 r.;
- 5) obligacje serii E z datą wykupu nie później niż 30.11.2021 r.

2. Jeżeli termin wykupu obligacji określony w ust. 1 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym.

3. Dopuszcza się nabycie przez Gminę obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

§ 7. 1. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla inwestorów.

2. Oprocentowanie ustala się i wypłaca w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym.

3. Poczynając od dnia wykupu obligacje nie będą oprocentowane.

§ 8. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem emisji obligacji oraz wypełniania świadczeń wynikających z obligacji, w szczególności: do zawarcia umowy z bankiem, regulującej sprawę wykupu obligacji i wypłaty oprocentowania.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Golczewie.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Beata Pastryk
Beata Pastryk

RADA MIEJSKA W GOLCZEWIE
ul. Wolnościowa 28
07-400 GOLCZEWO

UZASADNIENIE
do uchwały Nr XXVIII/181/2013
Rady Miejskiej w Golczewie
z dnia 15 marca 2013 r.

Emisja obligacji w wysokości 1 640 000,00 zł przeznaczona jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji komunalnych. Wymieniona kwota umożliwi dodatkową spłatę w 2013 roku następujących zobowiązań:

1. kredytów – ogółem 1 390 000,00 zł,
2. wykup obligacji – 250 000,00 zł.

Wyemitowane obligacje zostaną wykupione w latach 2017-2021, wg terminów wskazanych w § 6 ust.1 niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Beata Paszyk
Beata Paszyk

2.2 Opinia RIO o możliwości wykupu obligacji

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W SZCZECINIE

UCHWAŁA NR XLIV/127/2013

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 29 marca 2013 r.

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

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. poz. 1113), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w składzie:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Mieczysław Kus | – Przewodniczący |
| 2. Katarzyna Korkus | – Członek |
| 3. Anna Suprynowicz | – Członek |

po rozpatrzeniu wniosku Burmistrza Golezewa o wydanie opinii o możliwości wykupu w latach 2017-2021 obligacji komunalnych emitowanych przez Gminę Golezewo w wysokości 1 640 000 zł (słownie złotych: jeden milion sześćset czterdzieści tysięcy) przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych przez Gminę Golezewo zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych i kredytów,

pozytywnie

opiniuje możliwość wykupu w latach 2017-2021 emitowanych obligacji komunalnych na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Burmistrz Golezewa wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z wnioskiem z dnia 18 marca 2013 r. o wydanie opinii o możliwości wykupu w latach 2017-2021 obligacji komunalnych emitowanych przez Gminę Golezewo. Wniosek został przekazany Izbie w dniu 26 marca 2013.

Obligacje komunalne są emitowane na podstawie uchwały Nr XXVIII/181/2013 Rady Miejskiej w Golezewie z dnia 15 marca 2013 r. w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. W uchwale zostało określone, że emitowane obligacje są przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych przez Gminę Golezewo zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych i kredytów.

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

1. Termin przekazania Gminie środków finansowych z emisji obligacji komunalnych: w 2013 r. – 1 640 000 zł.
2. Harmonogram wykupu emitowanych obligacji komunalnych: w 2017 r. – 350 000 zł, w 2018 r. – 350 000 zł, w 2019 r. – 350 000 zł, w 2020 r. – 350 000 zł oraz w 2021 r. – 240 000 zł.

3. Harmonogram wypłaty należnych odsetek od emitowanych obligacji, do wysokości: w 2014 r. – 98 400 zł, w 2015 r. – 98 400 zł, w 2016 r. – 98 400 zł, w 2017 r. – 98 400 zł, w 2018 r. – 77 400 zł, w 2019 r. – 56 400 zł, w 2020 r. – 35 400 zł oraz w 2021 r. – 14 400 zł.

W zakresie możliwości zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z art. 85 pkt 3 i art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, w okresie do 31 grudnia 2013 r. obowiązują zasady określone przepisami art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. W okresie od 2014 r. obowiązują zasady określone przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

1. Okres do 31 grudnia 2013 r.:

Zgodnie z art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych w zw. z art. 85 pkt 3 i art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu publicznego oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń wraz z należnymi odsetkami nie może przekraczać 15 % dochodów planowanych na dany rok budżetowy, a łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekraczać 60 % wykonanych dochodów. Wymienionych ograniczeń nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy.

Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że łączna kwota długu publicznego, w roku 2013 **nie przekroczy 60 %** prognozowanych dochodów budżetowych.

Kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu publicznego i prognozowanego zwiększenia zadłużenia oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń wraz z należnymi odsetkami **w roku 2013 przekroczy 15 %** prognozowanych dochodów budżetowych i wyniesie 20,28 %.

Skład Orzekający stwierdził, że przekroczenie w 2013 r. dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia jest spowodowane przeznaczeniem emitowanych obligacji w całości na spłatę w 2013 r. wcześniej zaciągniętych przez Gminę Gólczewo zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych i kredytów. Przedmiotowa spłata nie zwiększy poziomu zadłużenia Gminy, natomiast poprawi relacje spłaty zadłużenia do dochodów w okresie od 2014 r. oraz latach następnych i umożliwi uchwalanie budżetów w tym okresie.

2. Okres od roku 2014:

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zw. z art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, 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.

Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że w latach 2014-2021 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 emitowanych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od 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 przez Gminę Golczewo obciążenie budżetu w roku 2013 wykupem emitowanych obligacji, zgodnie z art. 169 oraz art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, w zw. z art. 85 pkt 3 i art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, należy uznać za dopuszczalne ze względu na **umożliwienie nchwalania budżetów w okresie od roku 2014 i latach następnych**. Również w okresie lat 2014-2021 obciążenie budżetu, 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.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Mieczysław Kus

2.3 Dokumenty finansowe:

<http://bip.golczewo.pl/strony/menu/24.dhtml>

BUKMISTRZ

Andrzej Danielluk